

Poznámky k 31.12.2024

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov v Trnave
Sídlo účtovnej jednotky	T. Vansovej 5, 917 01 Trnava
IČO	00611972
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina – rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, 917 71 Trnava
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	V rozsahu ustanovenia §35 zákona č.448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov: 1. Pomoc pri odkázanosti na pomoc inej FO 2. Sociálne poradenstvo 3. Sociálna rehabilitácia 4. Ošetrovateľská starostlivosť 5. Ubytovanie 6. Stravovanie 7. Upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva 8. Osobné vybavenie 9. Požičiavanie pomôcok
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Anna Menkynová, MBA Riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Zuzana Hýbelová ekonómka, zástupkyňa riaditeľky

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	88	80
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	5	5
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	15	6

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Riaditeľka:

- **ekonomicko-prevádzkový úsek:** vedúca ekonomicko-prevádzkového úseku – ekonómka, účtovníčka, referent financovania, referent práce a mzdy, pokladníčka – skladníčka, informátori, upratovačky, pracovník pracovne, šička, údržbár, vodič
- **sociálny úsek:** vedúca sociálneho úseku, sociálni pracovníci, inštruktori sociálnej rehabilitácie,
- **zdravotnícko-opatrovateľský úsek:** hlavná sestra, rehabilitační pracovníci, zdravotné sestry, zdravotní asistenti, opatrovateľky, ošetrovateľky
- **stravovací úsek:** vedúca stravovacieho úseku, asistent výživy, kuchárky, pomocné kuchárky, skladníčka

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, rezervy	menovitou hodnotou

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

j) časové rozlíšenie na strane pasív	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. 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	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,67
3	8	12,50
4	12	8,34
5	20	5,00
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 100,- Eur do 2400,- Eur, 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 100,- Eur do 1700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby, v prípade výdaja zo skladu do používania sa DHM zo zásob vyradí do spotreby na účet 501- Spotreba materiálu.

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 checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov	najviac do výšky	20 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky	100 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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
- 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)

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zaradenie technického zhodnotenia budovy – rekonštrukcia izieb	206 448,68 €	
022	Zaradenie pracovných strojov a zariadení – počítač na kamerový systém	2 148,00 €	
022	Vyradenie strojov		1 548,70 €

Textová časť k tabuľke č.1:

RO spravuje majetok zverený do správy od zriaďovateľa.

Na účte 021 - Stavby je vykázaný prírastok v sume 206 448,68 €, ktorý vznikol zrealizovanou rekonštrukciou 9 izieb a kúpeľní klientov.

Na účte 022 – Samostatne hnutelné veci je vykázaný prírastok v sume 2 148,00 €, ktorý vznikol zaradením počítača na kamerový systém. Úbytok v sume 1 548,70 € predstavuje vyradenie strojov – Diadynamik 1991 a Diatermia 1988.

Na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka počiatočný stav v sume 13 846,49 €, ktorý predstavoval hodnotu projektovej dokumentácie k rekonštrukcii izieb a kúpeľní a k zníženiu energetickej náročnosti budovy

Vykázaný prírastok predstavuje obstaranie DHM v sume 208 131,58 €:

205 983,58 € rekonštrukcia izieb a kúpeľní

2 148,00 € počítač na kamerový systém.

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Vykazovaný úbytok v sume 208 596,68 € predstavuje zaradenie DHM do používania a 465,10 € zaradená pomerná časť projektovej dokumentácie k rekonštrukcii kúpeľní.

Konečný zostatok v sume 13 381,39 € predstavuje zostatok projektovej dokumentácie.

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku: rozpočtová organizácia má poistený majetok vid. tabuľka.

Z prostriedkov rozpočtu organizácie RO uhrádza len poistenie motorového vozidla a osôb prepravujúcich sa vo vozidlách. Ostatné poistenie majetku je zahrnuté do komplexnej poistnej zmluvy majetku zriaďovateľa, ktoré hradí zo svojich prostriedkov zriaďovateľ.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok RO	Živelné poistenie do výšky 3 510 000 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 16 000 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie strojov a elektrotechniky do výšky 22 156 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie zodpovednosti za škodu do výšky 33 500 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie skla do výšky 2 000 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu PO	Hradí zriaďovateľ
Motorové vozidlo RO	Povinné zmluvné poistenie	264,84 €
Motorové vozidlo RO	Havarijné poistenie	1085,04 €
Motorové vozidlo RO	Hromadné úrazové poistenie osôb prepravovaných v motorovom vozidle	236,40 €

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ktorý má účtovná jednotka v správe	Suma
Pozemky	108 494,32
Budovy, stavby	1 973 991,05
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	482 271,97
Dopravné prostriedky	60 942,43
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1 679,21
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	13 381,39
Majetok v správe účtovnej jednotky RO	2 640 760,37

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

K 31.12.2024 eviduje RO neuhradené pohľadávky za poskytnuté sociálnej služby po lehote splatnosti v celkovej výške 273 962,37 € .

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Krátkodobé pohľadávky	068	272 910,37	120 152,82	Nezinkasované príjmy od klientov
Pohľadávky voči zamestnancom	070	1 052,00	1 052,00	Finančný príspevok stravné
SPOLU		273 962,37	121 204,82	

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

K 31.12.2023 boli vytvorené k nezinkasovaným pohľadávkam za služby od klientov opravné položky vo výške 118 816,39 €. V priebehu roka 2024 boli niektoré pohľadávky zaplatené a odpísané, v dôsledku čoho boli znížené a zrušené vytvorené opravné položky vo výške 7 110,59 €. Zvýšenie opravnej položky vo výške 41 051,75 € bolo v dôsledku tvorby opravnej položky.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2023	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2024	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Nezinkasované z roku 2012	979,67				979,67	
Nezinkasované z roku 2013	2 655,72				2 655,72	
Nezinkasované z roku 2014	5 553,91		300,00		5 253,91	Zaplatený dlh
Nezinkasované z roku 2015	8 081,76		620,00		7 461,76	Zaplatený dlh
Nezinkasované z roku 2016	9 468,51		440,00		9 028,51	Zaplatený dlh
Nezinkasované z roku 2017	9 945,18		100,00		9 845,18	Zaplatený dlh
Nezinkasované z roku 2018	12 530,68		1 110,00	565,06	10 855,62	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2019	16 844,06		817,43		16 026,63	Zaplatený dlh
Nezinkasované z roku 2020	26 230,14			3 158,10	23 072,04	Odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2021	17 417,20	17 417,20			34 834,40	Tvorba OP
Nezinkasované z roku 2022	9 109,56	13 664,35			22 773,91	Tvorba OP
Nezinkasované z roku 2023	0,00	9 970,20			9 970,20	Tvorba OP
Spolu	118 816,39	41 051,75	7 110,59		152 757,55	

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy)

Textová časť k tabuľke č.4

K 31.12.2024 eviduje RO pohľadávky po lehote splatnosti voči klientom za poskytnuté služby a voči zamestnancom vo výške 273 962,37 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	227 853,91	273 962,37	
- pohľadávky voči klientom za poskytnuté služby	227 853,91	272 910,37	nezaplatenie v dôsledku nesolventnosti, prípadne prebiehajúce dedičské konania
- pohľadávky voči zamestnancom	0,00	1 052,00	finančný príspevok na stravné

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

RO nemala k 31.12.2024 žiadne pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Depozitný účet	165 118,22	167 841,45
Sociálny fond	1 403,69	1 298,84
Bankové účty spolu	166 521,91	169 140,29

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 303,89	778,87
poistné	337,47	0,00
predplatné	303,80	276,37
programová licencia	662,62	502,50
Príjmy budúcich období spolu z toho:	997,65	1 269,39
stravné od zamestnancov	997,65	1 269,39

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	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 minulých rokov	12 927,46			-11 201,74	1 725,72	Zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2023
Výsledok hospodárenia (431)	-11 201,74	-5 079,19		11 201,74	-5 079,19	Presun 11 201,74 je preúčtovaním hospodárskeho výsledku z roku 2023

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Celkové záväzky v lehote splatnosti má RO vo výške 201 593,79 €

Z dlhodobých záväzkov evidujeme záväzky zo sociálneho fondu vo výške 1 403,69 €.

Krátkodobé záväzky tvoria neuhradené časti dodávateľských faktúr a nevyplatených mzdy za mesiac december 2024 vo výške 200 190,10€.

Závazky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky z toho:	1 403,69	1 298,84
- záväzky zo sociálneho fondu	1 403,69	1 298,84
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	200 190,10	192 012,82
- záväzky voči dodávateľom	34 831,99	24 167,47
- záväzky voči zamestnancom	86 170,97	90 026,54
- záväzky voči poisťovniam	55 084,29	55 378,84
- záväzky voči daňovému úradu	8 789,59	9 987,59

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky: finančné prostriedky v úschove	14 205,90	12 452,38
- iné záväzky	1 107,36	0,00

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Záväzky z toho:	201 593,79	193 311,66
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	200 190,10	192 012,82
- Dodávatelia /321/	34 831,99	24 167,47
- Ostatné záväzky /325/	14 205,90	12 452,38
- Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia /336/	55 084,29	55 378,84
- Ostatné priame dane /342/	8 789,59	9 987,59
- Iné záväzky /379/	1 107,36	0,00
- Zamestnanci /331/	86 170,97	90 026,54
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 403,69	1 298,84
- Záväzky zo sociálneho fondu /472/	1 403,69	1 298,84
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2024	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Opis
Zamestnanci /331/	86 170,97	90 026,54	Záväzky voči zamestnancom - mzdy za 12. mesiac
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia /336/	55 084,29	55 378,84	Záväzky voči poisteniam z miezd za 12. mesiac
Dodávatelia /321/	34 831,99	24 167,47	Dodávateľské neuhradené faktúry za bežné výdavky RO ako napr. potraviny, služby, energie, telefóny, teplo a teplú úžitkovú vodu
Ostatné záväzky /325/	14 205,90	12 452,38	Ostatné záväzky tvoria finančné prostriedky klientov na depozitnom účte
Ostatné dane /342/	8 789,59	9 987,59	Daň zo závislej činnosti z miezd za 12. mesiac
Iné záväzky /379/	1 107,36	0,00	
Záväzky zo sociálneho fondu /472/	1 403,69	1 298,84	Záväzky zo sociálneho fondu
Spolu	201 593,79	193 311,66	

2. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	5 583,38	6 536,66
- Výnosy budúcich období /384/	5 583,38	6 536,66

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
a) tržby za vlastné výkony a tovar	945 201,53	809 044,85
602 - Tržby z predaja služieb	945 201,53	809 044,85
604 - Tržby za tovar	0,00	0,00
b) finančné výnosy	0,27	0,00
662 - Úroky	0,27	0,00
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
c) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho:		
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 482 639,44	2 309 841,95
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 422 213,05	1 308 059,25
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	93 211,00	74 790,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	965 649,59	918 980,70
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 565,80	8 012,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO		
e) ostatné výnosy	19 117,54	15 373,73
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
648 - Ostatné výnosy z toho	19 117,54	15 373,73
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	7 110,59	19 157,80
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:	7 110,59	19 157,80

Celková výška výnosov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 3 454 069,37 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2023, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 3 153 418,33 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce v RO vo výške 1 422 213,05 € /účet 691/
- výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy vo výške 965 649,59 € /účet 693/
- výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy v sume 1 565,80 € /účet 697/
- za poskytované služby klientov vo výške 945 201,53 € /účet 602/
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce v RO vo výške 93 211,00 € /účet 692/
- výnosy za zúčtovanie opravných položiek z prevádzkovej činnosti vo výške 7 110,59 € /účet 658/
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 19 117,54 € /účet 648/

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
a) spotrebované nákupy	418 179,83	406 196,83
501 - Spotreba materiálu z toho:	283 456,38	276 647,90
- Spotreba potravín a ostatného materiálu	194 164,05	186 968,07
- Spotreba DHM nespĺňajúceho limity zaradenia do majetku RO	23 367,32	20 465,52
- Spotreba všeobecného materiálu	61 799,75	64 291,42
- Aktivity klientov	1 518,70	2 554,52
- PHM, ostatné palivá a mazivá	2 606,56	2 368,37
502 - Spotreba energie z toho:	134 723,45	129 548,93
- elektrická energia	28 119,51	27 315,74
- voda	23 350,56	18 425,02
- plyn	5 256,80	7 966,86
- teplo, TUV	77 996,58	75 841,31
b) služby	133 813,97	165 104,30
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	44 437,31	44 624,37
- oprava prevádzkových strojov	17 775,52	15 755,62
- oprava budov	19 377,66	25 625,61
- vozidiel	1 342,03	1 186,17
- interiérové vybavenie a iné	5 942,10	2 056,97
512 – Cestovné	4 369,91	2 072,14
513 - Náklady na reprezentáciu	4 623,49	2 514,67
518 - Ostatné služby z toho:	80 383,26	115 893,12
- ostatné	33 857,36	53 076,02
- odvoz odpadu	4 309,22	2368,72
- školenia	7 977,34	15995,349
- poštovné	364,75	442,25
- aktivity klientov	198,30	957,13
- stravovanie	0,00	14737,80
- web, internet, SLA	24 217,90	21735,53
- telekomunikačné služby	3 875,13	2067,52
- program	5 583,26	4512,66
b) osobné náklady	1 823 979,97	1 659 067,72
521 - Mzdové náklady	1 313 815,16	1 229 567,25
524 - Záonné sociálne náklady	468 966,87	390 978,83
525 - Ostatné sociálne náklady	10 843,83	6 152,06
527 - Záonné sociálne náklady	30 354,11	32 369,58
c) dane a poplatky	15 956,07	15 503,48
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	15 956,07	15 503,48
d) odpisy, rezervy a opravné položky	134 262,75	107 791,94
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	93 211,00	74 790,00
- odpisy z vlastných zdrojov	93 211,00	74 790,00
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	41 051,75	33 001,94
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	41 051,75	33 001,94
e) finančné náklady	695,54	78,98
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	695,54	78,98
f) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	926 915,67	798 228,55
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer		

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	906 084,22	768 156,26
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	20 831,45	30 072,29
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	5 344,71	12 648,27
541 - ZC predaného DNM a DHM		
542 - Predaný materiál		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	35,13	
546 - Odpis pohľadávky	3 723,16	12 535,03
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 586,42	113,24
549 - Manká a škody		
i) dane z príjmov	0,05	0,00
591 – Splatná daň z príjmov	0,05	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 3 459 148,56€, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2023, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 3 164 620,07 €.

Zvýšenie nákladov bolo spôsobené výrazným zvýšením cien a infláciou.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady, sociálne náklady vo výške 1 823 977,97 € /účet 521, 524, 525, 527/
- služby vo výške 80 383,26 € /účet 518/
- spotreba materiálu vo výške 283 456,38 € /účet 501/
- odpisy a opravné položky vo výške 134 262,75 € /účet 551, 558/
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 926 915,67 € /účet 588, 589/

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok v používaní	408 743,49	771
Odpísané pohľadávky	40 256,12	792
Majetok prijatý do úschovy	37 841,73	794

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2024

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

RO nemá pre článok obsahovú náplň

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
TT-IT, s. r. o.	Poskytnuté služby – telekomunikačné služby, služby SLA, pripojenie na internet	22 223,54 €		22 223,54 €
Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s.	Poskytnutie tovaru a služieb – vodné, stočné	18 283,60 €		18 283,60 €
FCC Trnava, s. r. o.	Poskytnuté služby – odvoz odpadu	2 442,04 €		2 442,04 €
STEFE Trnava, s. r. o.	Poskytnuté služby – teplo, TUV, pitná voda	75 827,14 €		75 827,14 €

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Tabuľka č.12: k čl. IX. Príjmy rozpočtu

Katégoria ekonomickej klasifikácie	Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2024	Skutočnosť 2023
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	3 120,00	3 120,00	3 120,00	3 120,00
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	804 000,00	899 736,00	898 689,86	763 816,31
240	Úroky	0,00	1,00	0,22	0,00
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	14 263,00	14 262,03	11 012,83
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	1 200,00	1 200,00	28 589,67
Spolu	x	807 120,00	918 320,00	917 272,11	806 538,81

Tabuľka č.13: k čl. IX. – Výdavky rozpočtu

Katégoria ekonomickej klasifikácie	Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2024	Skutočnosť 2023
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 331 852,00	1 315 735,00	1 310 004,77	1 122 901,84
620	Poistné a príspevky do poisťovní	434 214,00	483 986,00	479 810,70	397 130,89
630	Tovary a služby	654 284,00	589 451,00	583 573,50	697 633,03
640	Bežné transfery	14 050,00	14 982,00	14 967,39	8 695,91
710	Obstarávanie kapitálových aktív	245 000,00	208 878,00	208 131,58	268 130,06
spolu		2 679 400,00	2 613 032,00	2 596 487,94	2 494 491,73

Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva mesta Trnava č. 313/2023 zo dňa 12.12.2023 k Rozpočtu mesta Trnava na roky 2024 – 2026.

Zmeny rozpočtu na základe rozhodnutia zriaďovateľa:

1. zmena schválená dňa 15.04.2024 - list primátora č. OS/1748-74187/2024/Kyá
2. zmena schválená dňa 07.05.2024 - list primátora č. OS/1748-79568/2024/Kyá
3. zmena schválená dňa 25.06.2024 - list primátora č. OS/1748-91415/2024/Kyá
4. zmena schválená dňa 17.07.2024 - list primátora č. OS/1748-96507/2024/Kyá
5. zmena schválená dňa 30.07.2024 - list primátora č. OS/1748-99296/2024/Kyá
6. zmena schválená dňa 22.10.2024 - list primátora č. OS/1748-116132/2024/Kyá
7. zmena schválená dňa 04.12.2024 - list primátora č. OS/2024/Kyá

Zmeny rozpočtu na základe rozhodnutia štatutára v zmysle Metodického usmernenia zriaďovateľa zo dňa 07.03.2018:

1. zmena zo dňa 01.02.2024 – úprava 001/2024

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2024

2. zmena zo dňa 15.03.2024 – úprava 002/2024
3. zmena zo dňa 16.03.2024 – úprava 003/2024
4. zmena zo dňa 15.04.2024 – úprava 004/2024
5. zmena zo dňa 20.04.2024 – úprava 005/2024
6. zmena zo dňa 02.05.2024 – úprava 006/2024
7. zmena zo dňa 03.05.2024 – úprava 007/2024
8. zmena zo dňa 26.06.2024 – úprava 008/2024
9. zmena zo dňa 04.07.2024 – úprava 009/2024
10. zmena zo dňa 05.07.2024 – úprava 010/2024
11. zmena zo dňa 02.08.2024 – úprava 011/2024
12. zmena zo dňa 05.08.2024 – úprava 012/2024
13. zmena zo dňa 02.09.2024 – úprava 013/2024
14. zmena zo dňa 03.09.2024 – úprava 014/2024
15. zmena zo dňa 23.10.2024 – úprava 015/2024
16. zmena zo dňa 04.11.2024 – úprava 016/2024
17. zmena zo dňa 05.11.2024 – úprava 017/2024
18. zmena zo dňa 01.12.2024 – úprava 018/2024
19. zmena zo dňa 02.12.2024 – úprava 019/2024
20. zmena zo dňa 03.12.2024 – úprava 020/2024
21. zmena zo dňa 04.12.2024 – úprava 021/2024
22. zmena zo dňa 05.12.2024 – úprava 022/2024
23. zmena zo dňa 06.12.2024 – úprava 023/2024
24. zmena zo dňa 07.12.2024 – úprava 025/2024

Čl. X

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

Účtovná jednotka po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka nezaznamenala také udalosti a závažné skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zavierke za rok 2024.