

Poznámky k 31.12.2024

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Michalovský domov seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce
IČO	00692018
Dátum zriadenia	10.11.1989
Spôsob zriadenia	Rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Mesto Michalovce
Sídlo zriaďovateľa	Michalovce
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 type="checkbox"/> áno <input checked="" type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie pobytových sociálnych služieb a iných služieb v sociálnej oblasti mesta.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Zlataša Popad'áková riaditeľka MDS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	111,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	114,5 6

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 obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou obstarávacou cenou
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 cenou

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. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o daní z príjmov v z. n. p.. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1.-9. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	12	8,33
4	60	1,67
8	20	5
9	30	3,33

Michalovský domov seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2024

Drobný nehmotný majetok od 60,00 € do 2 400,00 €, 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 60,00 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Drobný hmotný a nehmotný majetok od 16,00€ do 60,00 €, je evidovaný v operatívnej evidencii.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku áno nie
- neodpisovanému dlhodobému majetku áno nie
- nedokončeným investíciám áno nie
- dlhodobému finančnému majetku áno nie
- zásobám áno nie
- pohľadávkam áno nie

Účtovná jednotka mohla tvoriť 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:

360 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 75 % 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 (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 na účte 021 vykazuje účtovná jednotka prírastok v hodnote 160 768,05 € , ktorý vznikol obstaraním a zaradením technického zhodnotenia budovy MDS (rekonštrukcia sociálnych zariadení bytových jednotiek)

- v tabuľke č.1 na účte 022 vykazuje účtovná jednotka prírastok v hodnote 39 323,31 € , ktorý vznikol obstaraním a zaradením do majetku:

- prístroj Lymfondrenáž v hodnote 4 140,00 €
- sušička v hodnote 5 758,80 €
- vnútorného kamerového systému darovaním v hodnote 2 901,06 €
- vnútorného kamerového systému v hodnote 9 385,19 €
- klimatizácia do jedálne v hodnote 9 936,33 €
- doplnenie bezpečnostného systému TREX darovaním v hodnote 2 397,90 €
- doplnenie bezpečnostného systému TREX v hodnote 4 804,03 €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku – Union poisťovňa, a. s.	3 416,37
Povinné zmluvné poistenie vozidiel – UNIQA poisťovňa a. s.	733,49

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom.

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na majetok.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	0,00
Budovy, stavby	5 316 035,70
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	250 254,72
Dopravné prostriedky	36 344,02

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok , ktorý využíva účtovná jednotka na základe Zmluvy o výpožičke: celková suma	3 801,18
v tom: Elektrická stolička STE 6	883,44
Chladnička na mliečne výrobky CAL 370 I	777,28
Dvojdrez DD 202,13	812,49
Mraznička 1A R 1961	491,48
Pracovný stôl PS 151	836,49

Michalovský domov seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2024

- f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Účtovná jednotka nevytvárala ani nerušila opravné položky.

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá podiely v iných spoločnostiach.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok.

Účtovná jednotka nemá dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok.

B. Obežný majetok

1. Zásoby

- a) vývoj **opravnej položky** k zásobám (tabuľka č. 2).

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

- b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka, obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

- c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	9 165,97	tankovacia karta Slovnaft 165,97, preddavok na plyn 12/2023 9 000,00
Pohľadávky voči zamestnancom	070	140,54	PHL
Ostatné pohľadávky	065	10,84	Dobropis METRO

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

Účtovná jednotka nemá opravné položky k pohľadávkam.

- c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy), (tabuľka č. 4).

Všetky pohľadávky sú v lehote do 1 roka.

3. Finančný majetok

- a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023 v €	Zostatok k 31.12.2024 v €
Bankové účty	242 426,30	294 009,53
Ceniny	45,00	100,00

- b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**.

Michalovský domov seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Účtovná jednotka nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s ním nakladať.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Účtovná jednotka nemá poskytnuté návratné finančné výpomoci.

5. 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:	7 077,91	8 423,21
PAMA-MEDIA, s.r.o.	9,00	10,90
Silvia Hodálová - VIUSS	0,00	20,00
Poradca podnikateľa, s.r.o. – VSSR - ročný vstup	154,39	172,41
IVES Košice – WINIBEU, WINPAM	500,40	500,40
Gemeraudit, spol. s r. o.	0,00	1 080,00
IRESOFT s.r.o. – IS Cygnus SK	1 388,95	1 534,79
Nuaktiv s.r.o. – IS ActiveRegistratúra	720,00	720,00
- UNIQA poisťovňa, a.s. – poistenie mot. vozidiel	637,95	325,33
- UNIQA poisťovňa, a.s. – poistenie mot. vozidiel		392,50
- Union poisťovňa, a. s. – poistenie zodpovednosti za škodu	362,86	362,83
- Union poisťovňa, a. s. – poistenie majetku	3 304,36	3 304,05
Príjmy budúcich období spolu	0,00	0,00

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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	53 483,72			15 535,19	69 018,91	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov
Výsledok hospodárenia (431)	15 535,19	10 804,89		-15 535,19	10 804,89	Presun 15 535,19 € : preúčtovanie HV za rok 2023

B. Záväzky

1. Rezervy (tabuľka č. 6 - 7)

Účtovná jednotka netvorila rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Michalovský domov seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti, všetky evidované dlhodobé a krátkodobé záväzky sú v dobe splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Dlhodobé záväzky z toho:	6 566,91	3 984,21
- záväzky zo sociálneho fondu	6 599,91	3 984,21
Krátkodobé záväzky z toho:	236 456,70	290 343,62
- záväzky voči zamestnancom	101 466,10	112 866,84
- záväzky voči poisťovniam	63 769,51	73 531,96
- záväzky voči daňovému úradu	11 883,55	12 948,01
- ostatné záväzky	59 337,54	90 996,81
- transfery a ost. zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	0,00	0,00

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

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka, ktoré sú voči zamestnancom, poisťovniam, daňovému úradu, ostatné záväzky, transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy. So zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov sú evidované záväzky zo sociálneho fondu a účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	236 456,70	290 343,62
- záväzky voči zamestnancom	101 466,10	112 866,84
- záväzky voči poisťovniam	63 769,51	73 531,96
- záväzky voči daňovému úradu	11 883,55	12 948,01
- ostatné záväzky	59 337,54	90 996,81
- transfery a ost. zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	0,00	0,00
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	6 566,91	3 984,21
- záväzky zo sociálneho fondu	6 566,91	3 984,21
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31. 12. 2023 v €	Hodnota záväzku k 31. 12. 2024 v €	Opis
Záväzky zo SF / účet 472	6 566,91	3 984,21	Zostatok účtu sociálneho fondu
Iné záväzky/ účet 379	59 337,54	90 996,81	Zrážky zo mzdy zamestnancov, osobné fin. prostriedky prij.soc. služby
Zamestnanci /účet 331	101 466,10	112 866,84	Mzdy zamestnancov
Sociálne, zdravotné poisť./účet 336	63 769,51	73 531,96	Odvody zamestnávateľ a zamestnanec
Ostatné priame dane /účet 342	11 883,55	12 948,01	Daň zo závislej činnosti
Transfer mimo verejnej správy	0,00	0,00	Finančné prostriedky na darovacím účte

Michalovský domov seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci (tabuľka č. 9)

Účtovná jednotka nemá v zdaňovacom období poskytnuté bankové úvery a ostatné prijaté dlhodobé a krátkodobé návratné finančné výpomoci.

4. 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
Výdavky budúcich období spolu	5 525,73	0,00
- Espik Group, s.r.o. (zber a odvoz kuch. odpadu)	198,00	0,00
- Benetin Miroslav (revízie výťahov)	110,40	0,00
- Slovak Telekom, a.s. (telekomunikačné služby)	420,79	0,00
- Slovak Telekom, a.s. (Magio TV)	1 154,10	0,00
- Veronika Rusnačková (revízie výťahov)	235,56	0,00
- SPP, a.s. (zemný plyn)	231,10	0,00
- VSE, a.s. (elektrina)	3 175,78	0,00
Výnosy budúcich období spolu	13 165,99	25 188,45
- oddychová zóna	1 319,00	1 018,40
- lymfodrenáž	0,00	2 978,70
- bezpečnostný systém TREX	1 991,49	3 856,89
- sieťové pripojenie Wifi	3 527,00	2 704,00
- vnútorný kamerový systém	6 318,50	14 630,46

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2024
- oddychová zóna (OC v roku 2018=2 997,00 €)	1 319,00	1 018,40
- Lymfodrenáž (OC v roku 2024 = 3 300,00€)	0,00	2 978,70
- bezpečnostný systém TREX (OC v roku 2023=6 338,39)	1 991,49	3 856,89
- sieťové pripojenie Wifi (OC v roku 2022=4 995,00 €)	3 527,00	2 704,00
- vnútorný kamerový systém OC v roku 2023=6 593,00 €	6 318,50	14 630,46

Účtovná jednotka eviduje na účte 384 zostatok hodnoty majetku, ktorý bol nadobudnutý z prijatých darovaných kapitálových transferov. V roku 2018 účtovná jednotka zaradila do majetku „*Oddychovú zónu*“ v obstarávacej cene 2 997,00 €, v roku 2020 „*Bezpečnostný systém TREX*“ v obstarávacej cene 3 940,49 €, v roku 2022 „*Sieťové pripojenie Wifi*“ v obstarávacej cene 4 995,00 € a v roku 2023 „*Vnútorný kamerový systém*“ v obstarávacej cene 6 593,00 €.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

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	1 398 657,00	1 641 132,34
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
622 - Aktivácia	16 346,39	16 595,21
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
633 - Výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
662 - Úroky	85,13	114,74
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) 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	1 276 777,13	1 440 589,53
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	94 347,90	97 662,50
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer	1 601 101,51	1 588 020,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	274,50	1 491,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 028,61	7 608,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 658,60	2 285,50
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	1 921,08	2 152,60
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

Michalovský domov seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

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	441 023,48	463 085,16
502 - Spotreba energie	133 888,66	145 887,32
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	31 277,70	32 559,12
512 - Cestovné	207,06	120,12
513 - Náklady na reprezentáciu	680,73	988,49
518 - Ostatné služby	87 943,49	81 943,39
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 425 219,38	1 588 349,68
524 - Záonné sociálne náklady	485 406,67	568 105,47
525 - Ostatné sociálne poistenie	32 992,69	36 996,06
527 - Záonné sociálne náklady	232 728,54	121 360,42
528 - Ostatné sociálne náklady	2 229,70	0,00
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	12 584,00	12 644,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	96 281,00	101 439,00
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky	0,00	0,04
568 - Ostatné finančné náklady	1 806,14	1 428,95
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC - bežný transfer - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy - bežný transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	1 387 162,95	1 627 386,12
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	3 704,29	0,00
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	10,00	0,00

Michalovský domov seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

546 - Odpis pohľadávky		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4 497,95	4 531,43
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	18,23	21,76

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma k 31.12.2024 s DPH
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	1 080,00
a) overenie účtovnej zvierky	1 080,00
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej zvierky	
c) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
	0,00	

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM v používaní	682 445,48	771
Zmluva o výpožičke	3 801,18	781
Prísne zúčtovateľné tlačivá	215,98	795

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva (tabuľka č. 10-11)

- 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. Účtovná jednotka nemá iné aktíva a iné pasíva.
- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:
 1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.
Účtovná jednotka nemá iné pasíva.
- c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.
Účtovná jednotka nemá v správe ani vo vlastníctve nehnuteľné kultúrne pamiatky.

- d) informácia, či sú iné aktíva a iné pasíva vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku.
Účtovná jednotka nemá vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku iné aktíva a iné pasíva.

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
Účtovná jednotka nemá podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu (tabuľka č. 12 až 14)

Návrh rozpočtu na roky 2024-2026 rozpočtovej organizácie – Michalovský domov seniorov Michalovce bol schválený mestským zastupiteľstvom Mesta Michalovce dňa 05.12.2023 uznesením č. 115.

Zmeny rozpočtu:

- druhé rozpočtové opatrenie MDS schválené dňa 25.04.2024 uznesením č. 151
- siedme rozpočtové opatrenie MDS schválené dňa 22.10.2024 uznesením č. 198
- deviate rozpočtové opatrenie MDS schválené dňa 10.12.2024 uznesením č. 222

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (tabuľka č. 15).

Účtovná jednotka nemá dlh podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Čl. X

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.