

Poznámky k 31.12.2024

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„V KAŠTIELI“ Zariadenie sociálnych služieb Horné Obdokovce
Sídlo účtovnej jednotky	956 08 Horné Obdokovce 1
IČO	00357995
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Delimitačný protokol
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	M. Rázusa 2/A, 949 01 Nitra
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 – Domov sociálnych služieb Špecializované zariadenie
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Miriama Brachová, MBA – riaditeľka
--	--

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	69,5	70
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:
Príloha č.1 Organizačná štruktúra 15.07.2024

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 alebo poistno-matematickými metódami
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 v súlade s odpisovým plánom zriaďovateľa 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 centy.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2023 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	10	1/10
3	25	1/25
4	25	1/25
5	80	1/80
6	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 100 Eur do 2 400 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 50 Eur do 1 700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. Drobný hmotný majetok účtovná jednotka vedie na podsúvahovom účte 771.

Operatívno technickú evidenciu (OTE) účtovná jednotka eviduje od 16,60 EUR do 50,00 EUR a jednotka vedie ju v module majetok na analytike 94 – OTE.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - dpisovanému 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 checked="" type="checkbox"/> áno | <input 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 |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k nedokončeným investíciám podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky na účtoch účtovnej skupiny 094, o znížení z dôvodu zastaralosti PD.

Vytváranie opravných položiek k dlhodobému majetku „V KAŠTIELI“ sa posudzuje individuálne. Opravné položky sa tvoria do výšky 100% obstarávacej ceny majetku.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam sa prihliada najmä na:

a) **dobu**, ktorá uplynula od splatnosti, tzn. v podmienkach Úradu NSK, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

- 180 dní najviac 50 %

- 360 dní najviac 100 % menovitej hodnoty pohľadávky, bez jej príslušenstva.

b) **stav**, v ktorom sa dlžník nachádza, napríklad, ak dlžník zomrel, je v konkurznom konaní, konkurzné konanie bolo zastavené alebo zrušené pre nedostatok majetku, dlžník je v likvidácii alebo sa voči nemu vedie konanie o výkone rozhodnutia. V daných prípadoch sa vytvára 100 % menovitej hodnoty pohľadávky, bez jej 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 ako od zriaďovateľa - 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
- poskytnutý cudzím subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (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 (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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 v €
022	Zverenie majetku do správy Elektrická polohovateľná posteľ AD 1347.ALM – 10 ks, na základe Protokolu o zverení majetku do správy zo dňa 01.04.2024	19 800,00
022	Zverenie majetku do správy Plynový varný kotol BI 150-98 G – 2 ks, na základe Protokolu o zverení majetku do správy zo dňa 01.12.2024	10 920,00
022	Zverenie majetku do správy umývačka riadu QQI 52P , na základe Protokolu o zverení majetku do správy zo dňa 01.12.2024	2 400,00
023	Zverenie majetku do správy Renault TRAFIC na základe Protokolu o zverení do správy ZSS zo dňa 01.04.2024	40 120,00

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

Druh poisteného majetku	Predmet poistenia,	Celková poistná suma v EUR	Celkové ročné poistné v EUR
Súborové havarijné poistenie motorových vozidiel	Predmetom poistenia je vozidlo, jeho časť a príslušenstvo tvoriace jeho štandardnú, povinnú výbavu a zvláštnu výbavu.	25 833,36	798,04
Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami (19 sedadiel)	Poistenie sa vzťahuje na úrazy nemenovaných osôb prepravovaných motorovým vozidlom, ktoré úrazy vznikli na území Európy	33 000,00 (SU) 33 000,00 (TN)	860,89
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	Predmetom poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (PZP) je súbor motorových vozidiel, ktorých držiteľom alebo vlastníkom je poistený		188,36

POISTENIE MAJETKU A ZODPOVEDNOSTI ZA ŠKODU

Druh poisteného majetku	Predmet poistenia	Poistná suma v EUR	Celková poistná suma v EUR	Ročné poistné v EUR	Celkové ročné poistné v EUR
ŽIVELNÉ A VODOVODNÉ POISTENIE	Nehnutel'ný majetok - budovy a stavby	4 321 603,00	4 917 246,00	730,35	839,79
	Výber hnutel'ného majetku	592 143,00		102,44	
	Peniaze a ceniny	3 500,00		7,00	
ODCUDZENIA VECI, LÚPEŽE A VANDALIZMU	Nehnutel'ný majetok -budovy a stavby	500,00	19 600,00	2,70	136,62
	Hnutel'ný majetok	15 000,00		97,20	
	Peniaze, ceniny a cenné papiere v trezore	3 500,00		30,24	
	Preprava peňazí poslom	600,00		6,48	
POISTENIE SKLA	Pre prípad poškodenia alebo zničenia skla	3 500,00	3 500,00	189,00	189,00
POISTENIE STROJOV, PRÍSTROJOV, ZARIADENÍ A ELEKTRONIKY	Stroje, prístroje a zariadenia vedené v účtovnej evidencii poisteného	55 000,00	57 500,00	1 009,75	1 055,65
	Elektronika vedená v účtovnej evidencii poisteného	2 500,00		45,90	
POISTENIE ZODPOVEDNOSTI ZA ŠKODU	Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu právnických osôb (organizácii) právnických os	165 000,00		552,75	552,75
SPOLU CELKOVÁ VÝŠKA ROČNÉHO POISTNÉHO ZA VŠETKY PREDMETY POISTENIA					2 773,81

„V KAŠTIELI“ Zariadenie sociálnych služieb Horné Obdokovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	105.757,39
Budovy, stavby	249.149,78
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	730.377,96
Dopravné prostriedky	68.551,36
Dlhodobý hmotný majetok	1,207.239,68

Interpretácia: vlastníkom majetku (pozemky, budovy a stavby) je na základe listu vlastníctva č. 414 Nitriansky samosprávny kraj. „V KAŠTIELI“ Zariadenie sociálnych služieb Horné Obdokovce je vedený ako správca. Stroje prístroje a zariadenia, inventár a dopravné prostriedky boli účtovnej jednotke zverené do správy na základe Protokolu o zverení majetku od správy.

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

V roku 2024 bola vytvorená opravná položka k nevyužitej projektovej dokumentácii na revitalizáciu parku vo výške 100% v sume 4.000 €.

Druh DM, ku ktorému 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
042 – Vypracovanie projektovej dokumentácie na revitalizáciu parku „V KAŠTIELI“ ZSS Horné Obdokovce stí NSK	995,82	4.000,00	0,00	0,00	4.995,82	Zvýšenie: Nevyužitie PD revitalizácia parku

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
318	068	265.344,81	100.502,31	Pohľadávky voči PSS
335	070	1.510,00	1.510,00	Pohľadávky voči zamestnancom

b) **vývoj opravnej položky k pohľadávkam:**

Opravné položky k pohľadávkam 318 – pohľadávky voči PSS boli tvorené v roku 2024 k poslednému dňu štvrťroka (t.j. 31.3., 30.6., 30.9. a 31.12)

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

V priebehu roku 2024 bola doúčtovaná tvorba opravných položiek k 318 – pohľadávky voči PSS.

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
318 – pohľadávky voči PSS	133.966,82	32.300,92	1.425,24	0,00	164.842,50	Doúčtovanie v zmysle vnútorného predpisu o tvorbe OP

„V KAŠTIELI“ Zariadenie sociálnych služieb Horné Obdokovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- Pohľadávky z nedaňových príjmov	229.934,99	265.344,81	265.344,81 EUR, pohľadávky vznikli v dôsledku nedostatočného príjmu PSS
- Pohľadávky voči zamestnancom	1.456,00	1.510,00	

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- Pohľadávky voči zamestnancom	1.510,00	1.456,00
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
- Pohľadávky z nedaňových príjmov		

2. Finančný majetok

opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
211 Pokladnica	0,00	0,00
213 Ceniny	0,00	0,00
472 Fondový účet SF	5.849,37	8.835,55
221 Bankové účty – depozit	180.281,14	179.467,62

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:		
- Poistné	2.540,74	932,19
Príjmy budúcich období spolu z toho:	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
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1.930,56			-8.857,73	-6.927,17	
431 Výsledok hospodárenia	-8.857,73	6.188,34,		8.857,73	6.188,34	Presun VH 8.857,73 : preúčtovanie VH za rok 2023

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Krátkodobé rezervy na obchodné a životné jubileá v sume 13.192,00 €	2025

Interpretácia: Zostatok ostatnej krátkodobej rezervy k 31.12.2023 bol v sume 13.400 €, tvorba v roku 2024 predstavovala sumu 13.192 €. Celkové použitie bolo v sume 5.758 €. Zrušenie rezervy v roku 2024 bolo vo výške 18.842 €.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - sociálny fond, dodávatelia, mzdy, zrážky zamestnancov, odvody, daň zo mzdy.

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2024	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Opis
Dlhodobé záväzky z toho:			
472 – sociálny fond	5.849,37	8.835,55	Sociálny fond
Krátkodobé záväzky z toho:			
321 – dodávatelia	17.146,64	20.723,87	Dodávateľské faktúry
323 krátkodobé rezervy	24.600,00	13.192,00	Rezerva odmeny
331 - zamestnanci	101.571,48	98.725,09	Mzdy 12/2024 a 12/2023
336 – org. sociálneho poistenia	62.461,89	63.874,69	Odvody 12/2024 a 12/2023
379 iné záväzky	1.029,87	1.298,41	Zrážky 12/2024 a 12/2023
342 – priame dane	15.217,90	15.371,54	Daň zo mzdy 12/2024 a 12/2023

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

Textová časť k tabuľke č.8 :

dlhodobé – 472 sociálny fond

krátkodobé – 321 dodávatelia, 379 zrážky zamestnanci

Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	197.427,78	200.191,49
- dodávatelia	17.146,64	20.723,87
- iné záväzky	1.029,87	1.298,41
- zamestnanci	101.571,48	98.725,09
- ostatné záväzky voči zamestnancom	227,92	197,89
- zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	62.461,89	63.874,69
- ostatné priame dane	15.217,90	15.371,54
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	5.849,37	8.835,55
- záväzky zo sociálneho fondu	5.849,37	8.835,55

3. Časové rozlíšenie

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
KT	3.757,65	8.468,90

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		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	449.002,69	390.019,65
- ubytovanie		
- strava		
- obslužné činnosti		
- odborné činnosti		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) Aktivácia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		
624 - Aktivácia DHM z toho:		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
662 - Úroky z toho:		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
f) 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:	1,919.724,97	1,729.437,47
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	133.795,98	127.548,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	26.545,06	232.606,73
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	4.000,00	995,82
- 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 z toho:	1.650,00	3.250,00
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	711,25	712,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		
- zinkasované príjmy RO		
g) ostatné výnosy		
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:		

„V KAŠTIELI“ Zariadenie sociálnych služieb Horné Obdokovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
-		
648 - Ostatné výnosy z toho:	2.234,93	1.720,14
-		
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	24.600,00	13.400,00
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:	1.425,24	623,76

Interpretácia: Celková výška výnosov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 2.563.690,12 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2023, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2.500.313,57 €.

Výška výnosov za predaj služieb k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 449.002,69 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2023, keď bola výška výnosov vykázaná vo výške 390.019,65 €. Nárast výnosov v roku 2024 v porovnaní s rokom 2023 bol spôsobený zvýšením výnosov z bežných transferov z rozpočtu VUC a z tržieb z predaja služieb.

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		
501 - Spotreba materiálu z toho:	251.754,78	265.724,79
-		
502 - Spotreba energie z toho:		
- elektrická energia	44.183,94	54.811,14
- voda	8.549,64	9.204,96
- plyn	75.136,51	89.782,52
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
-		
b) Služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	47.191,37	17.608,99
- oprava xxx		
512 - Cestovné	453,85	479,60
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:		
-		
518 - Ostatné služby z toho:	48.386,09	35.912,88
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1.040.286,80	963.935,00
524 - Záonné sociálne náklady	365.897,69	330.657,66
525 - Ostatné sociálne náklady	20.605,01	19.011,56
527 - Záonné sociálne náklady	49.663,59	177.005,40
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	3.963,48	1.771,19
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	0,00	0,00
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	4.786,23	7.226,99
- náklady na dobrovoľnícku prácu		
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov	131.335,88	126.771,10
- odpisy z cudzích zdrojov	3.171,35	2.272,90
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	13.192,00	24.600,00
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	36.300,92	7.142,95
- k daňovým pohľadávkam		

„V KAŠTIELI“ Zariadenie sociálnych služieb Horné Obdokovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely z toho:		
-		
562 - Úroky z toho:		
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	101,85	148,70
-		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	404.070,57	353.403,41
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	15.636,84	31.311,47
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
-		
542 - Predaný materiál z toho:		
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	1.000,00	85,45
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:	0,00	0,00
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	4.786,23	7.226,99
-		
549 - Manká a škody z toho:		
-		
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Interpretácia: Celková výška nákladov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 2.557.501,78 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2023, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2.509.171,30 €. Najvyšší podiel na celkových nákladoch predstavovali osobné náklady a spotrebované nákupy. V roku 2024 účtovná jednotka zaznamenala pokles na spotrebe materiálu oproti bezprostredne predchádzajúcemu obdobiu. Zatiaľ, čo v roku 2023 boli náklady na daň z nehnuteľnosti vo výške 1.771,19 EUR, v roku 2024 tieto náklady boli už vo výške 3.963,48, čo predstavuje nárast o 123,74%. Vysoký nárast bol spôsobený schválením VZN č. 5/2023 o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, ktoré schválilo Obecné zastupiteľstvo dňa 13. 12. 2023. Zároveň došlo aj k nárastu na opravu a údržbu v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim obdobím, a to o 168%. Najvyšší podiel z celkových nákladov na opravu a údržbu predstavovali náklady na hygienickú maľovku v určitých častiach interiéru zariadenia, opravu podláh a opravu strojov v práci.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	334.287,55	794
Odpísané pohľadávky		
Drobný nehmotný majetok		
Drobný hmotný majetok	396.579,52	771
Majetok vo výpožičke		
Iné		
SPOLU	730.867,07	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) Účtovná jednotka vedie na podsúvahovom účte 794 – Majetok v úschove :

Depozitná pokladňa - zostatok k 31.12.2024 je v sume 0 EUR

Vkladné knižky PSS – zostatok k 31.12.2024 je v sume 45.497,65 EUR

Depozitný účet PSS – zostatok k 31.12.2024 je v sume 137.040,11 EUR

Vkladový účet PSS – zostatok k 31.12.2024 je v sume 191.749,79 EUR

Účtovná jednotka vedie na podsúvahovom účte 771 – drobný hmotný majetok (DHM). O jeho evidencii účtovná jednotka postupuje podľa vnútorného predpisu.

b) **Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok v správe účtovnej jednotky** – Budova zdravotníckeho a sociálneho zariadenia LV č. 414 vlastník NSK a správca „V KAŠTIELI“ Zariadenie sociálnych služieb Horné Obdokovce

Účtovná jednotka uviedla zostatkovú hodnotu nehnuteľnej kultúrnej pamiatky (NKP) v tabuľkovej časti č. 11. v sume 338.987,89 EUR.

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie č. CS 04509/2024/EKO bol schválený Zastupiteľstvom Nitrianskeho samosprávneho kraja dňa 11.decembra 2023 uznesením č. 227/2023.

Zmeny rozpočtu:

1. zmena schválená dňa 30.01.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B1

2. zmena schválená dňa 01.03.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B2

3. zmena schválená dňa 22.03.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B3

4. zmena schválená dňa 27.03.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B4

5. zmena schválená dňa 05.04.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B5

6. zmena schválená dňa 02.04.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B6

7. zmena schválená dňa 26.04.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B7
8. zmena schválená dňa 21.05.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B8
9. zmena schválená dňa 29.05.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B9
10. zmena schválená dňa 10.06.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B10
11. zmena schválená dňa 27.06.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B11
12. zmena schválená dňa 24.06.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B12
13. zmena schválená dňa 30.07.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B13
14. zmena schválená dňa 03.09.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B14
15. zmena schválená dňa 10.09.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B15
16. zmena schválená dňa 27.09.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B16
17. zmena schválená dňa 23.09.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B17
18. zmena schválená dňa 02.10.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B18
19. zmena schválená dňa 04.10.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B19
20. zmena schválená dňa 04.10.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B20
21. zmena schválená dňa 05.11.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B21
22. zmena schválená dňa 26.11.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B22
23. zmena schválená dňa 21.11.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B23
24. zmena schválená dňa 25.11.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B24
25. zmena schválená dňa 29.11.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B25
26. zmena schválená dňa 03.12.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B26
27. zmena schválená dňa 06.12.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B27
28. zmena schválená dňa 16.12.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B28
29. zmena schválená dňa 20.12.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B29
30. zmena schválená dňa 20.12.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B30
31. zmena schválená dňa 31.12.2024 - Rozpočtové pravidlo č. B31

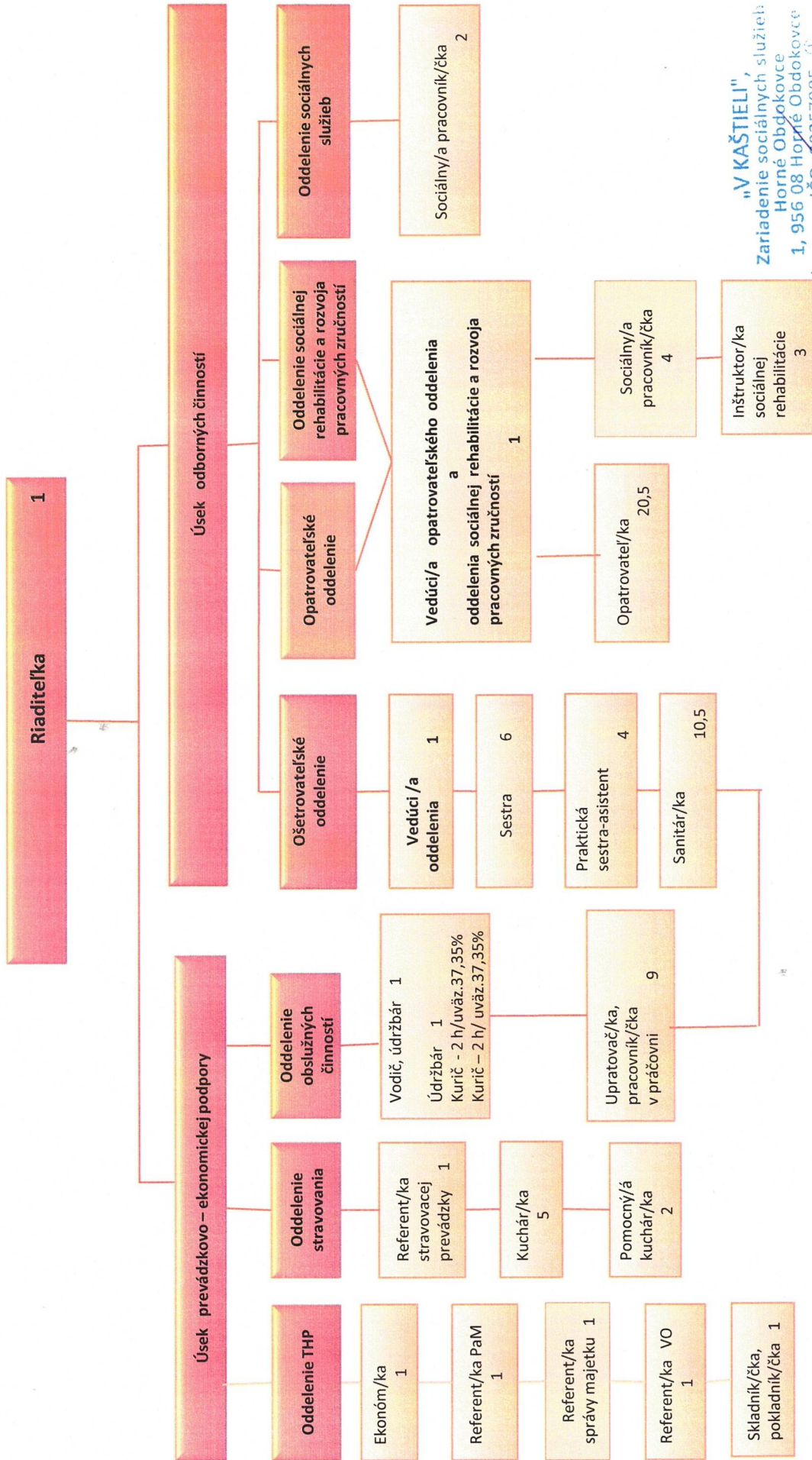
Čl. IX

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.



ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA "V KAŠTIELI", Zariadenie sociálnych služieb Horné Obdokovce



"V KAŠTIELI",
Zariadenie sociálnych služieb
Horné Obdokovce
1, 956 08 Horné Obdokovce
IČO: 00357995

Mgr. Dagmar Matušiková
poverená riaditeľka

Organizačnú štruktúru pre "V KAŠTIELI", Zariadenie sociálnych služieb Horné Obdokovce schvaľujem.

Organizačná štruktúra je platná odo dňa 15.07.2024
pre počet zamestnancov: 78