

Poznámky k 31.12.2024

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	ÚSMEV – zariadenie pre seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Osiková 26, 010 07 Žilina
IČO	00647713
Dátum zriadenia	1.1.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Žilina
Sídlo zriaďovateľa	Námestie obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina
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 na riešenie nepriaznivého sociálneho stavu z dôvodu ťažkého sociálneho postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo dovŕšenia dôchodkového veku
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Alena Lišková, riaditeľka
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	41,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	41
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	- zariadenie pre seniorov

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 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 tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

odo dňa jeho zaradenia do používania

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 2400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a eviduje sa v podsúvahovej evidencii nasledovne:

750-6 Ostatné nehmotný

Drobný hmotný majetok od 20,00 Eur vrátane, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstarávaní do nákladov na príslušný analytický účet účtovnej skupiny 501-Spotreba materiálu a eviduje sa v podsúvahovej evidencii nasledovne:

750-1 Nábytok a vnútorné zariadenia

750-2 Kancelárske stroje a pomôcky

750-3 Bielizeň, odev, obuv

750-4 Kuchynské stroje a prístroje

750-5 Ostatné hmotný

750-7 OTE

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - 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)

Dlhodobý nehmotný majetok - patria sem aktivované náklady na vývoj, softvér, ocenené autorské práva, ich technické zhodnotenie, ak nie je súčasťou ocenenia dlhodobého nehmotného majetku / ktorých ocenenie, vstupná cena je vyššia ako 2 400€ vrátane a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok.

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí /okrem vecí, uvedených v prvej odrážke/, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, ktorých ocenenie je vyššie ako 1 700€.

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	143 854,74	143 854,74

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok k 31.12.2024	Hodnota pohľadávok k 31.12.2023	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom	068	32 490,42	27 608,54	Predpísaná a neuhradená strava zamestnancov, strava a služby obyvateľov

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

Jedná sa o predpísanú a neuhradenú stravu zamestnancov a stravu a služby od obyvateľov v celkovej sume **32 490,42 €**

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

Textová časť k tabuľke č.4 :

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v celkovej sume 32 114,95 €, zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov účtovná jednotka neeviduje.

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej výške 375,47 €, sú to pohľadávky voči obyvateľom za stravu a služby.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Bankové účty	83 507,30 €	83 754,03

Účtovná jednotka eviduje zostatok na bankových účtoch v celkovej výške 83 507,30 €, a to:

- vo výške 838,53 € na účte sociálneho fondu,
- vo výške 1 777,99 € na účte dary, granty,
- vo výške 80 890,78 € na účte depozitu, táto suma predstavuje výšku celkových nákladov na mzdy za mesiac 12/2024 spolu s nákladmi na poistenie zamestnávateľa za zamestnancov.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zníženie vlastného imania o VH za rok 2023	4 761,84

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Jedná sa o **dlhodobé záväzky: 838,53 €** - záväzky zo SF (účet 472) a **krátkodobé záväzky: 90 547,87** - dodávatelia (účet 321), ostatné priame dane (342), iné záväzky (účet 379), zamestnanci (účet 331), sociálne a zdravotné poistenie (účet 336), transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (372) .

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

Účtovná jednotka eviduje záväzky v celkovej výške 91 386,40 € so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023	Opis
Závazok zo SF	838,53	912,78	Zostatok na účte sociálneho fondu
Dodávatelia	9 019,10	12 914,61	Prijaté, ale neuhradené faktúry
Iné záväzky	447,18	405,89	Predpis zrážok
Zamestnanci	41 814,25	42 166,18	Predpis výplát na osobné účty zamestnancov
Zúčtovanie – zdrav. a soc. pois.	32 081,96	30 801,70	Predpis odvodu poistného za zamestnancov a zamestnávateľa
Ostatné priame dane	6 547,39	7 689,49	Predpis dane
Transfery, zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	637,99	637,99	Granty a dotácie
Závazky spolu	91 386,40	95 528,64	

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Výnosy budúcich období spolu z toho:	8 279,30	10 709,03
Sponzorské	1 140,00	1 140,00
Grant	1 514,66	1 653,41
Bezodplatne prijaté ochranné prostriedky zo ŠHR a od zriaďovateľa	5 624,64	7 915,62

Vzhľadom k epidemiologickej situácii infekcie spôsobenej koronavírusom (COVID-19, SARS-CoV) naše zariadenie pre seniorov patrilo medzi subjekty kritickej infraštruktúry. Na zabránenie vzniku a šírenia ochorenia COVID-19 sme bezodplatne prijali osobné ochranné pracovné prostriedky od Štátnych hmotných rezerv Slovenskej republiky a od zriaďovateľa. Uvedené osobné ochranné pracovné prostriedky boli ocenené reálnou hodnotou.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /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	352 470,60	306 681,08
b) 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	782 761,17	672 382,81
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	13 913,40	15 306,53
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer	475 210,98	500 868,56
698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	138,75	138,75

Celková výška výnosov k 31. 12. 2024 bola vykázaná vo výške 1 624 494,90 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2023, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 495 377,73 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy :

-výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC 782 761,17 € (účet 691)

-výnosy z bežných transferov zo ŠR vo výške 475 210,98 € (účet 693)

-tržby z predaja služieb vo výške 352 470,60 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	145 660,55	117 657,67
502 - Spotreba energie	85 853,74	97 582,09
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	58 286,56	29 028,52
518 - Ostatné služby	30 169,91	22 417,49
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	652 969,67	596 460,39

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

524 - Zákonné sociálne náklady	233 289,77	205 936,05
525 – ostatné sociálne poistenie	9 356,94	8 214,58
527 - Zákonné sociálne náklady	30 362,64	29 643,71
528 – Ostatné sociálne náklady		52 000,00
Stabilizačný príspevok vyplatený zamestnancom zariadenia z dotácie MPSVaRSR na základe uznesenia č. 823/2022, ktorým sa dopĺňa nariadenie vlády SR č. 131/2022 Z.z..		
d) Ostatné dane a poplatky		
538 – Ostatné dane a poplatky (Poplatky za komunálny odpad)	6 930,00	6 864,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	14 052,15	15 445,28
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1 702,48	1 401,81
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	322 349,43	280 225,13
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	31 739,48	27 233,07
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

Celková výška nákladov k 31. 12. 2024 bola vykázaná vo výške 1 622 723,32 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2023, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 490 109,79 €.

- Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady :
- mzdové náklady vo výške 652 969,67 €
 - náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov 354 088,91 €
 - sociálne náklady vo výške 273 009,35 €
 - spotreba materiálu vo výške 145 660,55€
 - náklady na služby vo výške 88 456,47 €
 - spotreba energie vo výške 85 853,74 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

2.

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku k 31.12.2024	Hodnota majetku k 31.12.2023	Forma zabezpečenia
Podsúvahové účty	354 723,22	329 820,27	Drobný majetok účtovnej jednotky

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Medzi významný majetok evidovaný v podsúvahovej evidencii v hodnote 61 589,78 € (tabuľka č.10, riadok č. 6) účtovná jednotka uviedla majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 1 000,-€. Jedná sa napríklad o polohovateľné elektrické posteľe, polohovateľné kardiokreslá, zdvíhaky pre imobilné osoby, kamerový systém, elektrické zariadenia.

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 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 19.12.2023 uznesením č.394/2023.

Zmeny rozpočtu:

- zmena schválená dňa 25.06.2024 rozpočtovým opatrením č. 4/2024,
- zmena schválená dňa 24.09.2024 rozpočtovým opatrením č. 6/2024.

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.

Dňa 24.2.2022 vypukol vojnový konflikt na Ukrajine. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine neevidujeme v súčasnosti významné nepriaznivé dopady na naše zariadenie (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb).