



**BANSKOBYSTRICKÝ
SAMOSPRÁVNÝ KRAJ**



**ZARIADENIE
SOCIÁLNYCH SLUŽIEB
LUNA**

DOMOV

P O Z N Á M K Y
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
zostavenej k 31. decembru 2024

Vypracoval: Lucia Mrvová
ekonóm - účtovník

Schválil: Mgr. Dana Kmeťová
riaditeľka

ČI. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Predkladateľ

Názov účtovnej jednotky	Zariadenie sociálnych služieb LUNA
Právna forma	Rozpočtová organizácia
Sídlo	Fraňa Kráľa 1975/23, 977 01 Brezno
Dátum vzniku	01.10.1991
IČO	00632864
Druh vlastníctva	vlastníctvo územnej samosprávy
Zriaďovateľ	Banskobystrický samosprávny kraj, Námestie SNP 23, 974 01 Banská Bystrica
Štatutárny zástupca	Mgr. Dana Kmeťová, riaditeľka
Hlavný predmet činnosti	Poskytovanie sociálnych služieb fyzickým osobám s duševnými poruchami odkázanými na pomoc inej fyzickej osoby, fyzickým osobám v dôchodkovom veku a fyzickým osobám so schizofréniou.

2) Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov	76,79
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:	78
- z toho vedúcich zamestnancov vrátane štatutárneho zástupcu	4

ČI. II POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- 1) Účtovná jednotka uplatňuje princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a s opatrením MF SR č. MF/16786/2007-31 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové.
- 2) Naša organizácia je zriadená VÚC BBSK Banská Bystrica na dobu neurčitú a bude pokračovať vo svojej činnosti ďalších 12 mesiacov.
- 3) Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.
- 4) Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku je v obstarávacej cene. Obstaraný majetok bol ocenený v obstarávacej cene.

ČI. III ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

V dlhodobom nehmotnom majetku neboli zaznamenané prírastky ani úbytky.

V dlhodobom hmotnom majetku sa prírastky týkali okruhu:

Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (hygienická hydraulická stolička, špeciálny rehabilitačný zdvihák)

Stavby (technické. zhodnotenie – zateplenie obvodového plášťa budov ZSS Luna)

V roku 2024 boli uzatvorené zmluvy

Úbytky v dlhodobom hmotnom majetku vo vykazovanej účtovnej obdobe nenastali.

Opravné položky neboli tvorené.

2) Dlhodobý finančný majetok

V účtovnej obdobe nenastali skutočnosti, o ktorých by sa účtovalo na účtoch dlhodobého finančného majetku.

3) Zásoby

Zariadenie účtuje o zásobách na položkách materiálu a zásobách vlastnej výroby. Materiál je členený v druhej štruktúre a to nasledovne:

- a) OOPP
- b) Palivo, PHM, mazadlá
- c) Potraviny
- d) Čistiace prostriedky
- e) Kancelársky materiál
- f) Textil
- g) DHM na sklade
- h) Ostatný materiál

Celková výška vykázaných zásob ku koncu účtovnej obdobia bola 83 830,06 EUR. K zásobám nebola tvorená opravná položka.

4) Finančné účty

Finančné účty ku koncu účtovnej obdobia vykazovali nasledovné zostatky:

Finančný účet	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2023
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankový účet – sociálny fond	2 892,09	2 627,57
Bankový účet – dary a granty	0,00	0,00
Bankový účet – depozit	26 866,85	26 980,85
Bankový účet – výdavkový rozpočtový účet	0,00	0,00
Bankový účet – príjmový rozpočtový účet	0,00	0,00
SPOLU	29 758,94	29608,42

Na účte depozitných prostriedkov boli ku koncu účtovnej obdobia 2024 - finančná zábezpeka ako garančná záruka vyplývajúca zo zmluvy o dielo – rekonštrukcia výťahov. Garančná záruka bude zložená na účte po dobu 60 mesiacov, do 10. decembra 2027.

5) Pohľadávky podľa súvahy:

- a) Krátkodobé pohľadávky účet 318 Pohľadávky z nedaňových príjmov:
 - nezaplatené úhrady za poskytnuté sociálne služby v celkovej sume 69 427,92 Eur. Výška opravnej položky k pohľadávkam účtu 318 vo výške 56 512,14 EUR.
- b) Pohľadávky voči zamestnancom účet 335 v celkovej výške 640,00 EUR, predstavujú pohľadávky z titulu poskytovania stravovania zamestnancom
- c) Ostatné pohľadávky účet 191,92 Eur – preplatky - vyúčtovanie energií k 31.12.2024
- d) Dlhodobé pohľadávky účtovná jednotka ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky nevykazuje.

6) Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie aktív obsahuje náklady budúcich období krátkodobé v podobe predplatného tlačovín, poistenia MOV a pod. Celková suma časového rozlíšenie aktív je 4 032,51 EUR.

ČI. IV ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 5.

2) Rezervy

Účtovná jednotka netvorila žiadnu rezervu.

3) Závazky

Prehľad záväzkov z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 8.

Opis záväzkov podľa položiek súvahy:

a) Krátkodobé záväzky

účet 321 Dodávatelia za dodaný tovar a služby 15 367,71 EUR

b) Dlhodobé záväzky

účet 472 Závazky zo sociálneho fondu 1 989,55 EUR

4) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Zariadenie nie je zaťažené žiadnymi úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami.

5) Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie pasív obsahuje:

a) výnosy budúcich období z prijatých kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu v zostatku 9 526,92 EUR

b) výnosy budúcich období z prijatých kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy v zostatku 700 EUR

c) výnosy budúcich období z bežných transferov v súvislosti s prijatými zásobami v súvislosti s ochorením Covid-19 v nespotrebovanej výške transferu 31 009,74 EUR.

Celková suma časového rozlíšenia pasív je 41 236,66 EUR.

ČI. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

Najvýznamnejšie položky výnosov predstavujú tržby za poskytnuté sociálne služby a výnosy z transferov. Popis a výška položiek výnosov

Druh výnosu	Výška k 31.12.2024	Názov účtu výnosov
Tržby za vlastné výkony a tovar	780 566,48	602 Tržby za vlastné výkony a tovar
	19 862,14	622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	45,14	648 Ostatné výnosy

Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	2 229 960,74	691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC v RO
	101 702,36	692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC v RO
	208,63	693 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov VO
	48,61	694 – Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR
	956,20	698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy

2. Náklady

Najvýznamnejšie položky nákladov boli mzdové náklady vrátane zdravotného a sociálneho poistenia a spotreba materiálu vrátane spotreby energií.

Popis a výška položiek nákladov

Druh nákladu	Výška k 31.12.2024	Názov účtu nákladov
Spotrebované nákupy	273 077,16	501 – Spotreba materiálu
	131 238,95	502 – Spotreba energie
Služby	80 152,69	511 – Opravy a udržiavanie
	658,20	512 – Cestovné
	370,10	513 – Náklady na reprezentáciu
	72 630,58	518 – Ostatné služby
Osobné náklady	1 138 123,92	521 – Mzdové náklady
	405 196,95	524 – Zákonné sociálne poistenie
	21 177,40	525 – Ostatné sociálne poistenie
	106 815,90	527 – Zákonné sociálne náklady
Dane a poplatky	6 263,09	532 – Daň z nehnuteľností
	8 664,20	538 – Ostatné dane a poplatky
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 165,53	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť
	65,00	549 – Manká a škody
Odpisy, rezervy a opravné položky	101 872,12	551 – Odpisy DLNaHM
Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	11 188,12	558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti
Finančné náklady	927,81	568 – Ostatné finančné náklady
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	766 946,70	588 – Náklady z odvodu príjmov
	11 046,73	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov

ČI. VI INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka vedie na podsúvahových účtoch evidenciu o určitých skupinách majetku/zásob uvedených do používania, o pohybe majetku prijímateľov sociálnych služieb, o cudzom (zapožičanom) majetku.

Názov účtu	Hodnota
Majetok a zásoby uvedené do používania	493 540,1
Finančné depozitá – klienti	161 467,47
Spolu	655 007,57

ČI. VII INFORMÁCIE O VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA Z DÔVODU PREDAJA MAJETKU MEDZI ÚČTOVNÝMI JEDNOTKAMI KONSOLIDOVANÉHO CELKU

Nákup/obstaranie majetku, ani predaj majetku sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku v roku 2024 neuskutočnil.

ČI. VIII INFORMÁCIE O ROZPOČTE

PRÍJMY BEŽNÉHO ROZPOČTU:

Schválený rozpočet príjmov na rok 2024 bol 662 000,00 EUR. Rozpočet po zmenách bol 730 900,00 EUR. Skutočné naplnené príjmy boli vo výške 776 412,60 EUR

Príjmy v členení:

- Príjmy za služby – 749 380,57 EUR
- Príjmy za stravovanie zamestnancov – 16 464,99 EUR
- Ostatné príjmy za rok 2024 – 10 567,04 EUR

Príjmy rozpočtu podľa kategórií ekonomickej klasifikácie sú uvedené v tabuľkovej prílohe č. 12.

VÝDAVKY BEŽNÉHO ROZPOČTU:

Na rok 2024 bol schválený rozpočet bežných výdavkov s kódom zdroja 41 bol 2 168 524,00 EUR. Rozpočet po zmenách bol 2 234 801,23 EUR. Skutočné čerpanie rozpočtu bežných výdavkov vo výške 2 229 960,74 EUR.

Rozpočet výdavkov s kódom zdroja 111 na rok 2024 bol schválený vo výške 137 EUR, po úpravách 209 EUR, skutočné čerpanie rozpočtu za rok bolo 208,63 EUR.

VÝDAVKY KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU:

Schválený rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 0 EUR. Rozpočet po zmenách bol vo výške 709 480 EUR. Skutočné čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov vo výške 673 334,38 EUR.

Rozpočet kapitálových výdavkov s kódom zdroja 111 na rok 2024 bol vo výške 0 EUR. Rozpočet po zmene vo výške 3 500 EUR, skutočné čerpanie rozpočtu bolo 3 500 EUR.

Výdavky rozpočtu podľa kategórií ekonomickej klasifikácie sú uvedené v tabuľkovej prílohe č. 13.

ČI. IX SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

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