

## Poznámky k 31.12.2025

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	HARMONIA – Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Nám. A.Dubčeka 270/2, 072 22 Strážske
IČO	00692034
Dátum zriadenia	1.1.1991
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy – Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice
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	Zariadenie HARMONIA poskytuje sociálne služby podľa zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách, a vykonáva odborné, obslužné a ďalšie činnosti, zabezpečuje vykonávanie týchto činností alebo utvára podmienky na ich vykonávanie v rozsahu ustanovenom zákonom, pre jednotlivé druhy sociálnej služby, ktoré poskytuje.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Dzurjašková Viera Riaditeľka zariadenia
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	

HARMONIA – Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	58,2	59
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	5	5
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

**Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: napr.:**

Úsek riaditeľa

Ekonomický úsek

Prevádzkový úsek

Stravovací úsek

Úsek sociálnej práce a sociálnej rehabilitácie

Úsek ošetrovateľsko-opatrovateľskej starostlivosti

**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 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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé centy. 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
2	6	16,67
4	12	8,33
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od .0..... 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 ...0... Eur do 1 700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

#### 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            |  |

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:

	2 roky najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	3 roky najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

## 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 iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrazenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

### Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (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 z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku účtovanými v zriadených organizáciách

## 7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

### 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)

Textová časť k tabuľke č.1 -

#### RO

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok v €	Úbytok v €
021	Zaradenie technického zhodnotenia budovy	3 033 832,67	
021	Zaradenie Činnosť koordinátora BOZP – zhodnotenie budovy	34 200	
021	Zaradenie Stavebný dozor – zhodnotenie budovy	74 736	
021	Zaradenie Protipožiarna dvere 2 ks – zhodnotenie budovy	6 681,36	
022	Vyradenie strojov a prístrojov- Plynový ohrievač, Umývačka riadu		13 100,59
SPOLU		3 149 450,03	13 100,59

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

Poistenie majetku zabezpečuje Úrad Košického samosprávneho kraja

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

Majetok, V správe účtovnej jednotky	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Pozemky	10 524,63
Budovy, stavby	3 805 330,08
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	136 860,50
Dopravné prostriedky	45 531,43

###### d) 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 finančnom prenájme - prenájom garáže	472

#### 2. Dlhodobý finančný majetok

##### a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1

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

a) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

b) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

**B Obežný majetok**

**1. Zásoby**

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

b) spôsob a výška poistenia zásob **Zásoby nie sú poistené.**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

**2. Pohľadávky**

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príj.	068	438 360,26	149 668,82	Pohľadávky z úhrad prijímateľov
Pohľadávky voči zamestnan.	070	847,30	847,30	Pohľadávky voči zamestnancom

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

Textová časť k tabuľke č.3   Tvorba OP v čiastke 29 948,55  
   Zníženie OP v čiastke 15 167,03  
   Zostatok OP v čiastke 288 691,44

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2024	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2025	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
OP k pohľadávkam	273 909,92	29 948,55	15 167,03		288 691,44	

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

Textová časť k tabuľke č.4 .....

.....

.....

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2025	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
<b>Dlhodobé pohľadávky z toho:</b>			
- pohľadávky z predaja majetku .....			
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>			
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti			
- pohľadávky za KO a DSO			
- pohľadávky za nájom			
- pohľadávky za poplatok za rozvoj			
- pohľadávky z úhrady za sociálnu službu	385 452,25	439 207,56	

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

Textová časť k tabuľke č.4 .....

.....

HARMONIA – Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2025
<b>Pohľadávky z toho:</b>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	385 452,25	439 207,56
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

### 3. Finančný majetok

#### a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2025	Zostatok k 31.12.2024
Pokladnica	0	0
Ceniny	152,70	246,25
Bankové účty	0	0

### 4. Časové rozlíšenie

#### Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2025	Zostatok k 31.12.2024
Náklady budúcich období spolu z toho:		
- poisťné	276,44	271,41
- ostatné	361,54	260,11
-		
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
-		
-		

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2024	Prírastok y	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2025	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	49 175,19		10532,66		38 642,53	
Výsledok hospodárenia (431)	10 532,66		10532,66		0	

#### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

##### 2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

.....

.

HARMONIA – Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

Závazky	Zostatok k 31.12.2025	Zostatok k 31.12.2024
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	2 882 141,03	2 759,41
- záväzky zo sociálneho fondu		
- záväzky z poskytnutého úveru		
- záväzky ostatné dlhodobé	2 882 141,03	2 759,41
- záväzky z dodávateľského prevádzkového úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	126 460,26	123 256,81
- záväzky voči dodávateľom	11 807,28	10 886,61
- záväzky voči zamestnancom	61 981,13	63 176,75
- záväzky voči poisťovniam	43 044,46	41 518,12
- záväzky voči daňovému úradu	8 397,29	7 010,33
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	1 230,10	665,00

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

Textová časť k tabuľke č.8 .....

.....

.....

Závazky	Zostatok k 31.12.2025	Zostatok k 31.12.2024
<b>Závazky z toho:</b>	3 008 601,29	126 016,22
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	126 460,26	126 016,22
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	2 882 141,063	0,00
-		

### 3. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2025	Zostatok k 31.12.2024
Výdavky budúcich období spolu z toho:	53 219,22	59 391,32
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
-		
-		
-		

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
- Výdavky budúcich období	53 219,22	59 391,32
-		

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov**

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2025	Suma k 31.12.2024
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	664 596,07	584 912,77
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	664 596,07	584 912,77
- Úhrada za sociálne služby	664 596,07	584 912,77
604 - Tržby za tovar z toho:		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:		
<b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>		
<b>c) aktívacia</b>		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		
624 - Aktivácia DHM z toho:		
<b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>		
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		
<b>e) finančné výnosy</b>	624,32	865,84
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
662 - Úroky z toho:	624,32	865,84
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
<b>f) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	2 200 039,03	1 805,458,24
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	1 936 808,70	1 776 116,26
- bežný transfer		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	142 112,90	21 703,80
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	114 545,33	142,90
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	6 172,10	6 172,20
- 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:	400	1 325,08
-		
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		
<b>g) ostatné výnosy</b>	144,14	
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:		

HARMONIA – Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

-		
648 - Ostatné výnosy z toho:	144,14	0
-		
<b>h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	<b>15 167,03</b>	<b>9 907,46</b>
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:	15 167,03	9 907,46
-		

## 2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2025	Suma k 31.12.2024
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu z toho:	280 098,99	246 095,77
-		
502 - Spotreba energie z toho:	93 294,91	99 522,11
- elektrická energia	24 261,18	
- voda	8 894,20	
- plyn	60 139,53	
-		
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
-		
<b>b) služby</b>		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	100 072,84	49 322,76
- oprava výp. Techniky	783,02	
- oprava prev. strojov	5 953,46	
- oprava budov, objektov	80 578,96	
- oprava softvéru	186,96	
- oprava doprav. prostr.	3 436,23	
- revízie	9 134,21	
512 - Cestovné	2 459,95	1 230,00
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:		
-		
518 - Ostatné služby z toho:	51 833,21	82 483,60
- Školenia	9 964,70	
- Energet. Služby	15 375,00	
- Nájom budov, priestorov	485,22	
- Nájom strojov, zariadení	143,20	
- Telefón	1 602,00	
- Mobilný telefón	419,22	
- Internet	302,98	
- Poštovné	297,95	
- Udržiavanie soft.-pravidelné	2 332,08	
- Softvér – program	1 072,56	
- Stočné	8 841,50	
- Likvid. Odpadu	334,87	
- deratizácia	1 076,25	
- Iné ostatné služby	9 585,68	
<b>c) osobné náklady</b>	<b>1 377 389,46</b>	<b>1 296 870,56</b>
521 - Mzdové náklady	953 339,97	897 217,89
524 - Záonné sociálne náklady	338 643,36	345 741,37
525 - Ostatné sociálne náklady	18 402,43	0
527 - Záonné sociálne náklady	67 003,70	53 911,30
<b>d) dane a poplatky</b>		
532 - Daň z nehnuteľností	2 165,72	2 165,72
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	3 402,24	2 601,44
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:		
- náklady na dobrovoľnícku prácu		

HARMONIA – Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

-		
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	148 285,00	69 806,50
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	148 285,00	27 874,00
- odpisy z vlastných zdrojov	139 431,60	18 963,00
- odpisy z cudzích zdrojov	6 280,70	6 278,80
	2 572,70	2 632,20
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	29 948,55	41 932,50
- k daňovým pohľadávkam	29 948,55	41 932,50
- k nedaňovým pohľadávkam		
<b>f) finančné náklady</b>	124,752	112,05
561 - Predané CP a podiely z toho:		
562 - Úroky z toho:		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	124,75	112,05
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	641 047,82	548 985,20
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:	575 480,34	530 630,71
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	65 567,48	18 354,49
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
<b>h) ostatné náklady</b>	9 429,26	4 623,71
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:		
546 - Odpis pohľadávky z toho:	9 429,26	4 623,71
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:		
-		
549 - Manká a škody z toho:		
-		
<b>i) dane z príjmov</b>	118,64	164,50
591 - Splatná daň z príjmov		

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

## 2. Ďalšie informácie - informácia k tabuľke č.10 - riadok 5, 6 atď.

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky, odpis zmaren.invest.	47 629,74	771
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné – DHM, OTE, Knihy	535 379,53	771
Osobné účt prijímateľov	37 859,17	772
Depozitné účty prijímateľov	53 213,38	773
SlSP – účet prijímateľov	25 598,99	774

### Čl. IX

#### 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 zastupiteľstvom dňa 18.12.2024 uznesením č. 328/2024

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 1.4.2025 rozpočtovým opatrením č. 03530/2025/OF-14042
- druhá zmena schválená dňa 5.5.2025 rozpočtovým opatrením č. 06090/2025/OF-19292
- tretia zmena schválená dňa 21.5.2025 rozpočtovým opatrením č. 06090/2025/OF-21705
- štvrtá zmena schválená dňa 5.6.2025 rozpočtovým opatrením č.06090/2025/OF-24452
- piata zmena schválená dňa 4.8.2025 rozpočtovým opatrením č.07665/2025/OF-35007
- šiesta zmena schválená dňa 13.8.2025 rozpočtovým opatrením č.07665/2025/OF-36465
- siedma zmena schválená dňa 4.9.2025 uznesením č.443/2025
- ôsma zmena schválená dňa 19.8.2025 rozpočtovým opatrením č.03813/2025/OF-37279
- deväta zmena schválená dňa 3.10.2025 rozpočtovým opatrením č.08750/2025/OF-44526
- desiatu zmena schválená dňa 24.10.2025 rozpočtovým opatrením č.08750/2025/OF-48021
- jedenásta zmena schválená dňa 14.11.2025 rozpočtovým opatrením č.09484/2025/OF-51908
- dvanásta zmena schválená dňa 2.12.2025 rozpočtovým opatrením č.09861/2025/OF-54971
- trinásta zmena schválená dňa 5.15.2025 rozpočtovým opatrením č.09861/2025/OF-55812
- štrnásť zmena schválená dňa 17.12.2025 rozpočtovým opatrením č.09861/2025/OF-57657
- pätnásta zmena schválená dňa 19.12.2025 rozpočtovým opatrením č.10133/2025/OF-58661

### Čl. X

#### Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2025 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.