

Poznámky k 31.12.2025

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|---|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | JASANIMA-Domov sociálnych služieb |
| Sídlo účtovnej jednotky | Špitálska 7, 048 01 Rožňava |
| IČO | 00697184 |
| Dátum zriadenia | 21.12.2012 |
| Spôsob zriadenia | Zriaďovacia listina RO KSK 4358/2012-RU 19/35095 |
| Názov zriaďovateľa | Košický samosprávny kraj |
| Sídlo zriaďovateľa | Nám. 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 checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

| | |
|----------------------------------|---|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | 87200 Starostlivosť o osoby s mentálnym postihnutím |
|----------------------------------|---|

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

| | |
|---|---|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | PhDr. Šlosárová Beáta MBA Riaditeľka DSS |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | Mgr. Valéria Korintus Zástupca riaditeľa |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 57 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 57 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 9 |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: | |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet) | 0 |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet) | 0 |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet) | 0 |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet) | 0 |

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

Ak áno:

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia | Peňažné vyjadrenie |
|------------|-------------|--|--------------------|
| | | | |
| | | | |

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 | reprodukčnou obstarávacou cenou |
| f) dlhodobý finančný majetok | obstarávacou cenou |
| g) zásoby nakupované | obstarávacou cenou |
| h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | vlastnými nákladmi |
| i) zásoby získané bezodplatne | reprodukčnou 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 | obstarávacou 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 eurocent nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 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 | 4 | 25 |
| 2 | 6 | 16,6666 |
| 3 | 12 | 8,3333 |
| 4 | 40 | 2,5 |
| 5 | 20 | 5 |
| 6 | 40 | 2,5 |

Drobný nehmotný majetok od 16,60 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 16,60 Eur do 1.700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Textová časť:

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 |

Účtovná jednotka tvorí 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:

| | | |
|------|------------------|--|
| 365 | najviac do výšky | 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 720 | najviac do výšky | 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 1080 | najviac do výšky | 100 % 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
- 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.

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)

Účtovnej jednotke bol zverený majetok Košického samosprávneho kraja do správy na základe zmlúv SN-10/2004 zo dňa 27.07.2004 a SH-13/2004 zo dňa 1.12.2004, ktoré boli uzatvorené v zmysle ustanovenia § 6 ods. 2 zákona Národnej rady SR č.446/2001 Z. z. o majetku vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov a v zmysle ustanovenia § 5 Zásad hospodárenia s majetkom KSK.

Dodatok č.1/2006 k Zmluve č. SN -10/2004 o zverení nehnuteľného majetku KSK zo dňa 08.04.2008.

Protokol o zverení hnutel'ného majetku do správy zo dňa 07.07.2014.

Protokol o zverení nehnuteľností do správy zo dňa 22.12.2016.

Dodatok č.1 k zverení hnutel'ných vecí do správy zo dňa 19.06.2015

Dodatok č.2 k zverení hnutel'ných vecí do správy zo dňa 09.09.2020

Dodatok č.3 k zverení hnutelných vecí do správy zo dňa 23.11.2021

Dodatok č.4 k zverení hnutelných vecí do správy zo dňa 23.04.2024

Dodatok č.1 k Protokolu o zverení nehnuteľností do správy zo dňa 22.12.2016 dňa 02.07.2025

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

| Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|------------------------------|-----------------|
| Majetok poisťuje zriaďovateľ | |
| | |

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

| Majetok, v správe účtovnej jednotky-RO-JASANIMA-DSS | Suma |
|--|--------------|
| Softvér | 1 659,70 |
| Pozemky | 83 837,87 |
| Budovy, stavby | 5 458 976,41 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 45 158,01 |
| Dopravné prostriedky | 127 918,12 |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 92 616,54 |
| | |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/ JASANIMA-DSS | 5 810 166,65 |
| | |
| | |

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 výpožičke | 0 |
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme | 0 |
| | |

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

| Druh DM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|---------|---------|--|
| | | |

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

| Druh DFM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|----------|---------|--|
| | | |

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

| Názov spoločnosti | Právna forma | Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách | Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2025 | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2024 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2025 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2024 |
|-------------------|--------------|---|---|--------------------------------------|---|---|--|--|
| | | | | | | | | |

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

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

| Názov emitenta | Druh cenného papiera | Mena cenného papiera | Výnos v % | Dátum splatnosti | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2025 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2024 |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------|------------------|---|---|
| | | | | | | |

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

| Názov dlžníka | Výnos v % | Mena | Dátum splatnosti | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2025 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2024 | Popis zabezpečenia pôžičky |
|---------------|-----------|------|------------------|--|--|----------------------------|
| | | | | | | |

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

| Významné položky ostatného DFM | Hodnota k 31.12.2025 | Hodnota 31.12.2024 |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|
| | | |

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2 - JASANIMA-DSS netvorila opravnú položku k zásobám.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

| Konkrétny druh zásob | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|----------------------|---------|--------------------------------------|
| | | |

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

| Druh zásob | Hodnota zásob |
|--------------------------------------|---------------|
| Záložné právo k zásobám | |
| Obmedzené právo nakladať so zásobami | |

b) spôsob a výška poistenia zásob

| Druh zásob | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|------------|------------------|-----------------|
| | | |

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis |
|-------------------------|---------------|--------------------|--|
| Z nedaň.príjmov | 068 | 133 064,56 | Za sociálne služby od PSS, za ošet.st. v DSS |
| Pohľadávky z dobropisov | 065 | 379,30 | Pohľadávky z dobropisov |
| | | | |

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávky | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|------------|---------|--------------------------------------|
| | | |

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

Textová časť k tabuľke č.4

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

Textová časť k tabuľke č.4

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

| Opis predmetu záložného práva | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
|---|------------------|--------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia) | | |

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

| Druh pohľadávok | Hodnota pohľadávok |
|---|--------------------|
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | |
| Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | |

3. Finančný majetok

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

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2025 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Pokladnica: | 0,00 |
| Ceniny: | 8 344,00 |
| Stravné lístky | 8 344,00 |
| Bankové účty spolu: | 128 547,53 |
| BÚ-ŠP – Sociálny fond | 3 126,42 |
| BÚ-ŠP – Depozitný účet | 124 645,66 |
| BÚ-ŠP – Dary | 775,45 |
| BÚ-ŠP – Projektový účet | 0,00 |

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

| Druh krátkodobého finančného majetku | Hodnota krátkodobého finančného majetku |
|---|---|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo | |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať | |

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

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé návratné výpomoci** a **krátkodobé návratné finančné výpomoci**

| Názov dlžníka | Výnos v % | Mena | Dátum splatnosti | Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2025 | Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2024 |
|---------------|-----------|------|------------------|---|---|
| | | | | | |

5. 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: | 238,26 | 685,37 |
| Licencia-JumiSOFT-SVI | 0 | 127,50 |
| Predplatné k databáze - CUS | 66,30 | 47 |
| Poistné-zodpov. za škodu | 56,67 | 56,67 |
| Licencia ESET | 0 | 454,20 |
| INISOFT-servisná odb. podpora softveru | 3,39 | |
| | | |
| Poradca podnikateľa-predplatné k dat. | 111,90 | |
| | | |
| Príjmy budúcich období spolu z toho: | | |
| | | |

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 |
|--|--|
| 428-Nevysp. VH minulých rokov k 1.1.25 | 77 923,82 /HV minulých rokov/ |
| 431VH za účtovné obdobie-2024-presun | -10 119,27 104,04 /HV 2024 presun na 428 v priebehu roka 2025/ |
| 431-VH za účtovné obdobie-k 31.12.2025 | -13 243,89 /HV 2025/ Prírastok k 31.12.2025 |
| 428-Nevysp. HV min. rokov k 31.12.2025 | 54 560,66 |
| | |

| Názov položky Účet | Zostatok k 31.12.2024 | Prírastky | 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 | 77 923,82 | -13 243,89 | | -10 119,27 | 54 560,66 | Prevod kladného HV 2023 z účtu 431 na účet 428 |
| Výsledok hospodárenia (431) | -10 119,27 | -13243,89 | | -10 119,27 | -13 243,89 | Presuny -10119,27 € : preúčtovanie HV za rok 2024 HV za rok 2025 -13 243,89 |
| | | | | | | |

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky / Suma v € | Predpokladaný rok použitia |
|--------------------------|----------------------------|
| | |

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky JASANIMY-DSS sú v lehote splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky JASANIMY-DSS sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

c) **popis významných položiek záväzkov**

JASANIMA-Domov sociálnych služieb, Špitálska 7, 048 01 Rožňava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

| Závazok | Hodnota záväzku k 31.12.2025 v € | Hodnota záväzku k 31.12.2024 v € | Opis |
|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| Dodávatelia | 5 453,90 | 6 683,89 | Neuhradené DF k 31.12. |
| Ostatné záväzky | 430,06 | 0 | Ost.záväzky-DP za soc .sl |
| Iné záväzky | 829,08 | 505,30 | Zrážky zo mzdy |
| Zamestnanci | 73 697,69 | 49 858,18 | mzdy |
| Zúčt. s org. soc. a zdrav. poisť. | 38 054,59 | 32 863,57 | poistné |
| Ost. priame dane | 12 064,30 | 6 059,72 | Daň zo mzdy |
| Transfery od iných subj. | 775,45 | 775,45 | Dary |
| Krátkodobé záväzky spolu | 131 305,07 | 96 746,11 | |
| Záväzky zo SF | 3 126,42 | 2 289,30 | Záväzky zo SF |
| Dlhodobé záväzky spolu | 3 126,42 | 2 289,30 | |
| Záväzky spolu | 134 431,49 | 99 035,41 | |

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9 **ÚJ nemá bank. úvery**

popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

| Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/ | Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru |
|--|--|
| | |

b) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

| Druh cenného papiera | Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané | Úroková sadzba v % | Dátum splatnosti | Stav k 31.12.2025 | Stav k 31.12.2024 |
|----------------------|--|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | |

c) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

| Poskytovateľ návratnej výpomoci | Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/ | Účel použitia | Dátum splatnosti | Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2025 | Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2024 |
|---------------------------------|---|---------------|------------------|--|--|
| | | | | | |

4. Časové rozlíšenie

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

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2025 | Zostatok k 31.12.2024 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho: | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 476 707,82 | 505 255,41 |
| Zostatková cena DHM | 476 707,82 | 505 255,41 |
| | | |

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer | Stav k 31.12.2025 | Stav k 31.12.2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| KT-RO-K2-Osobné mot.vozidlo na ter.služby pre SVI | 11 000,- | |

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2025 | Suma k 31.12.2024 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | 675699,35 | 640757,63 |
| 601- Tržby za výr. z pracovnej terapie | 1148,90 | 1163,50 |
| 602 - Tržby z predaja služieb | 674550,45 | 639594,13 |
| - Poplatky za soc. služby, nadšt.sl., eon | 479608,77 | 639594,13 |
| - Ošetrovateľská starostlivosť | 194941,68 | |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob | 0 | 0 |
| c) aktivácia | | |
| 624 - Aktivácia DHM | | |
| 613- zmena stavu-zásoby | 0 | 0 |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | | |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy | | |
| - podielové dane | | |
| - daň z nehnuteľností | | |
| - daň za psa | | |
| 633 - Výnosy z poplatkov | | |
| - správne poplatky | | |
| - KO a DSO | | |
| - | | |
| e) finančné výnosy | 507,38 | 909,79 |
| 661 - Tržby z predaja CP | | |
| - predaj akcií | | |
| 662 - Úroky | 507,38 | 909,79 |
| 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 | 1 804 812,68 | 1 791 474,13 |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC | 1 645 421,07 | 1 589 884,34 |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC | 43 355,90 | 12 666,06 |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR | 75 409,26 | 128 625,13 |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR | 39 477,10 | 60 035,70 |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ | | |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ | | |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 1 149,35 | 262,90 |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 0 | 0 |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov | | |
| h) ostatné výnosy | 464,25 | 36920,78 |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | | |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | | |
| 648 - Ostatné výnosy | 464,25 | 36920,78 |
| i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia | 0 | 0 |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti | | |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti | 0 | 0 |

JASANIMA-Domov sociálnych služieb, Špitálska 7, 048 01 Rožňava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2025 | Suma k 31.12.2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) spotrebované nákupy | 186133,08 | 178467,01 |
| 501 - Spotreba materiálu | 102799,62 | 96072,35 |
| 502 - Spotreba energie | 83333,46 | 82394,66 |
| - elektrická energia | 22629,87 | 14911,97 |
| - voda | 12871,47 | 12786,37 |
| - plyn | 5536,70 | 3557,88 |
| - teplo | 42295,42 | 51138,44 |
| b) služby | 174283,63 | 281100,80 |
| 511 - Opravy a udržiavanie | 61930,86 | 64650,49 |
| 512 - Cestovné | 2444,65 | 1115,40 |
| 513 - Náklady na reprezentáciu | | |
| 518 - Ostatné služby | 109908,12 | 215334,91 |
| c) osobné náklady | 1358345,87 | 1253316,72 |
| 521 - Mzdové náklady | 916763,86 | 866689,06 |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 323912,47 | 305451,54 |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 106409,54 | 72076,12 |
| 525 – ostatné soc. náklady | 11260,00 | 9100,00 |
| d) dane a poplatky | 15219,77 | 15227,15 |
| 532 - Daň z nehnuteľností | 7927,99 | 7927,99 |
| 538 - Ostatné dane a poplatky | 7291,78 | 7299,16 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | 82833,00 | 72701,76 |
| 551 - Odpisy DNM a DHM | 82833,00 | 72701,76 |
| - odpisy z vlastných zdrojov | 43355,90 | 12666,06 |
| - odpisy z cudzích zdrojov | 39477,10 | 60035,70 |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv | | |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek | | |
| - k daňovým pohľadávkam | | |
| - k nedaňovým pohľadávkam | | |
| f) finančné náklady | 228,92 | 176,75 |
| 561 - Predané CP a podiely | | |
| 562 - Úroky | | |
| 568 - Ostatné finančné náklady | 228,92 | 176,75 |
| g) mimoriadne náklady | 0 | 0 |
| 572 - Škody | 0 | 0 |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov | 677485,83 | 678935,69 |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC-bežný transfer xxx | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa | | |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správ-bežný transfer | | |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer xxx | | |
| 587 - Náklady na ostatné transfery | | |
| - bežný transfer xxx | | |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov | | |
| - predpis odvodu príjmov RO | 579175,52 | 589933,25 |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov | | |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO | 98310,31 | 89002,44 |
| i) ostatné náklady | 101,06 | 82,86 |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM | | |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | | |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | | |
| 546 - Odpis pohľadávky- | | |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 101,06 | 82,86 |
| 549 - Manká a škody | | |
| j) dane z príjmov | | |
| 591 - Splatná daň z príjmov | 96,39 | 172,86 |

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

| Popis významných položiek majetku a záväzkov | Hodnota majetku | Forma zabezpečenia |
|--|-----------------|--------------------|
| | | |

2. Ďalšie informácie

| Významné položky | Hodnota | Účet |
|--------------------------------------|-----------|------|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok prijatý do úschovy | 5,00 | 794 |
| Odpísané pohľadávky | 5960,02 | 751 |
| Finančné prostriedky PSS | 318770,88 | 751 |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá | | |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany | | |
| Prijaté depozitá a hypotéky | | |
| Iné-DrHM v používaní | 498344,30 | 771 |

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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 - tabuľka č.10.

| Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku | Číslo zmluvy | Predmet zmluvy | Hodnota zmluvy | Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2024 |
|---|--------------|----------------|----------------|---|
| | | | | |

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:

- 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
- 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

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11 ÚJ nemá v správe nehnuteľné kultúrne pamiatky.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

| Informácia | Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie | Hodnota celkom |
|------------|---|----------------|
| Iné aktíva | | |
| Iné pasíva | | |

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
 Textová časť k tabuľke č.10

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**

a)

| Spriaznená osoba | Druh obchodu/ druh transakcie | Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ | Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ | Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami |
|------------------|--|---|--|--|
| | Kúpa | | | |
| | Predaj | | | |
| | Poskytnutie služby | | | |
| | Obchodné zastúpenie | | | |
| | Licencie | | | |
| | Transfery | | | |
| | Know-how | | | |
| | Úver, pôžička | | | |
| | Výpomoc | | | |
| | Záruka | | | |
| | Iné obchody | | | |
| OS XXX | Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti | | | |
| OS XXX | Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti | | | |
| OS XXX | Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci | | | |
| OS XXX | Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci | | | |
| OS XXX | Poskytnutý transfer na bežné výdavky | | | |
| | Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky | | | |
| | | | | |

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

| Spriaznená osoba | Podmienené záväzky | Hodnota podmienených záväzkov |
|------------------|--------------------|-------------------------------|
| | | |

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 JASANIMY-DSS na rok 2025 bol schválený Zastupiteľstvom KSK dňa 18.12.2024 uznesením č.328/2024

Zmeny rozpočtu:

| | | | |
|-----------------|---------------|------------|-----------------------------|
| - prvá zmena | schválená dňa | 03.03.2025 | rozpočtovým opatrením č.B1 |
| - druhá zmena | schválená dňa | 09.04.2025 | rozpočtovým opatrením č.B2 |
| - tretia zmena | schválená dňa | 09.06.2025 | rozpočtovým opatrením č. B3 |
| - štvrtá zmena | schválená dňa | 24.06.2025 | rozpočtovým opatrením č. B4 |
| - piata zmena | schválená dňa | 04.09.2025 | rozpočtovým opatrením č. B5 |
| - šiesta zmena | schválená dňa | 24.09.2025 | rozpočtovým opatrením č.B6 |
| - siedma zmena | schválená dňa | 24.10.2025 | rozpočtovým opatrením č.B7 |
| - ôsma zmena | schválená dňa | 05.12.2025 | rozpočtovým opatrením č.B8 |
| - deviata zmena | schválená dňa | 18.12.2025 | rozpočtovým opatrením č.B9 |
| - desiatu zmena | schválená dňa | 19.12.2025 | rozpočtovým opatrením č.B10 |

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

| | | | |
|----------------|---------------|------------|----------------------------|
| - prvá zmena | schválená dňa | 04.09.2025 | rozpočtovým opatrením č.K1 |
| - druhá zmena | schválená dňa | 21.11.2025 | rozpočtovým opatrením č.K2 |
| - tretia zmena | schválená dňa | 10.12.2025 | rozpočtovým opatrením č.K3 |

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 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.

Čl. X


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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

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


JASANIMA - Domov sociálnych služieb
Špitálska 7
048 01 Rožňava
- 2 -