

## Poznámky k účtovnej závierke 2025

### Čl. I – Všeobecné údaje

- **Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

Účtovnú závierku predkladá Zariadenie sociálnych služieb Vepor, IČO 35982535, so sídlom v Klenovci, zriadený v roku 1999 /26.05.1999/. Zriaďovateľom je Banskobystrický samosprávny kraj. Poskytované druhy služieb : **sociálne služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu, alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku**

- Zariadenie pre seniorov
- Domov sociálnych služieb

Dôvodom pre zostavenie účtovnej závierky je ukončenie účtovného obdobia – rok 2025.

- **Informácie o činnosti účtovnej jednotky**

Zariadenie sociálnych služieb Vepor je rozpočtovou organizáciou, a na základe zriaďovacej listiny je zriadený za účelom poskytovania služieb sociálnej starostlivosti starým občanom a zdravotne postihnutým občanom.

- **Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky**

Riaditeľkou a štatutárnym zástupcom ZSS Vepor je PhDr. Katarína Zamborová . Fyzický počet zamestnancov je 19 a priemerná počet zamestnancov k 31.12.2025 bol 19,0 / z toho: ZSS Vepor 16,5 a úsek Útulok 3,5 /.

## Čl. II – Informácie o účtovných zásadách a metódach

- ZSS Vepor v účtovníctve za rok 2025 postupoval v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Zb. v znení neskorších predpisov. Od 1. 4. 2006 je účtovníctvo spracovávané v účtovnom systéme ISPIN.
- Majetok sme sami neoceňovali.
- K 31. 12. 2025 nedošlo k pohybu na účtoch hmotného investičného majetku
  1. iných zdrojov /MPSVaR SR/
    - 1 750 ,- € nákup interiérového vybavenia ( stoličky pre PSS) /projekt MPSVaR SR – kód zdroja 111/
  2. iných zdrojov /Dary a granty/
    - 600 ,- € /Nadácia HENKEL/ minizáhon pre PSS

	Účtovný stav majetku	k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	k 31.12.2025
021	Budovy	380 901,85 €	0,00 €	0,00 €	380 901,85 €
022	Stroje, prístroje	94 926,51 €	3 494,82 €	0,00 €	98 421,33 €
023	Dopravné prostriedky	48 572,55 €		0,00 €	48 572,55 €
028	Drobný dlhodobý HM	9 594,30 €	3 596,05 €	13 190,35 €	0,00 €
<b>02</b>		<b>533 995,21 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>527 895,73 €</b>
031	Pozemky	1 750,81 €	0,00 €	0,00 €	1 750,81 €
042	Obstaranie HM	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
0					
<b>08</b>	<b>Oprávky</b>	<b>-499 449,04 €</b>	<b>13 190,35 €</b>	<b>13 829,46 €</b>	<b>-500 088,15 €</b>
<b>0</b>		<b>39 791,80 €</b>	<b>16 786,40 €</b>	<b>27 019,81 €</b>	<b>29 558,39 €</b>
750	Drobný hmotný majetok	7 899,46 €	17 251,83 €	8 191,45 €	16 959,84 €
750	OTE	0	0	0	0
<b>750</b>	<b>S p o l u :</b>	<b>7 899,46 €</b>	<b>17 251,83 €</b>	<b>8 191,45 €</b>	<b>16 959,84 €</b>
		0	0	0	0

- Bezplatným prevodom sme v roku 2025 nezískali huteľný majetok.
- Zásoby boli účtované spôsobom A podľa na sklad, a podľa povahy materiálu máme vytvorené sklady.

Zásoby k 01.01.2025 v celkovej sume	4 762,32 €
Zásoby k 31.12.2025 v celkovej sume	7 560,38 €
<b>Zásoby súčet za rok 2025</b>	<b>7 560,38 €</b>

- Pohľadávky evidujeme na účte 318 za rok 2025  
k 01.01.2025 v celkovej sume 24 224,81 €  
k 31.12.2025 v celkovej sume 28 651,26 €  
Opravné položky -tvorba za rok 2025  
Účet 391- zostatok k 31.12.2025 v celkovej sume 25 733,70 €  
Účet 351- zostatok k 31.12.2025 v celkovej sume 2 917,49 €
- V účtovnej závierke vykazujeme krátkodobé záväzky :
  - neuhradené dodávateľské faktúry v hodnote 1 435,67 €
  - nevyfakturované dodávky 0 ,- EUR
  - záväzky voči zamestnancom na mzdy a odvody do fondov za 12/2025
  - Účet 331/zamestnanci/ 23 154,92 €
  - Účet 336/odvody SP, ZP/ 9 063,11 €
  - Účet 342/daň/ 2 477,37 €
  - Krátkodobé záväzky súčet za rok 2025 36 131,07 €**
- Spôsob zostavenia odpisového plánu

Pre rok 2025 bol zostavený odpisový plán – automatické vytvorenie v účtovnom programe ISPIN v zmysle zákona.

Účet/netto 021 Stavby	9 752,83 €
Účet/netto 022 Samostatné hnut.veci a súbory	7 635,80 €
Účet/netto 031 Pozemky	1 750,81 €
<b>Účet 355 Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC za rok 2025</b>	<b>19 139,44 €</b>
<b>/odpisy – zdroj 41/</b>	

Účet/netto 021 Stavby	0,00 €
Účet/netto 022 Samostatné hnut.veci a súbory	1 833,33 €
Účet/netto 031 Pozemky	0,00 €
<b>Účet 384 Výnosy budúcich období za rok 2025</b>	<b>1 833,33 €</b>
<b>/odpisy – zdroj 111/</b>	

Účet/netto 021 Stavby	0,00 €
Účet/netto 022 Samostatné hnut.veci a súbory	8 858,63 €
Účet/netto 031 Pozemky	0,00 €
<b>Účet 384 Výnosy budúcich období za rok 2025</b>	<b>8 858,63 €</b>
<b>/odpisy – zdroj 72A, 72C Dary a granty/</b>	

<b>Účet 384 Výnosy budúcich období za rok 2025</b>	<b>10 418,93 €</b>
<b>/SPOLU: ŠR, EU, Dary a granty/</b>	
Účet 042 Obstaranie projektovej dokumentácie 01.01.2025	0,00 €
Účet 042 Obstaranie dlhodobého HM k 31.12.2025	0,00 €

OvZP	Zariadenie sociálnych služieb Vepor						
K 31.12.2025							
Účet/Netto	Zdroje						Spolu
	41	43	52	111/EU	dary	72D/VH	
012							
013							
014							
018							
019							
021	9 752,83						9 752,83
022	7 635,80			1 833,33	8 858,63		18 054,75
023							
025							
026							
028							
029							
031	1 750,81						1 750,81
032							
033							
041							
042							

19 139,44

1 833,33 8 858,63

25 558,39

Účet	ŠR/EU DM	Ostatné
	10 418,93	

Názov zariadenia: Zariadenie sociálnych služieb Vepor

Prehľad o výške neuhradených záväzkov k 31.12.2025

v eur

Por. číslo	Druh záväzku	Celkom neuhrad. záväzky	z toho: po lehote splatnosti
<b>1.</b>	<b>Krátkodobé záväzky spolu (riadok 1+2+3+4)</b>	<b>36 131,07 €</b>	<b>0</b>
<b>1.1.</b>	<b>Z toho: Krátkodobé záväzky voči dodávateľom spolu 321</b>	<b>1 435,67 €</b>	
	v tom: elektrická energia		
	plyn		
	para		
	tepelná energia		
	vodné, stočné	1 357,73	
	palivá		
	telefón, poštovné	55,18	
	potraviny		
	opravy a údržba		
	nájomné		
	revízie		
	služby/odvoz odpadu/	22,76	
	<b>ostatné (v prílohe špecifikovať druh záväzku)</b>	<b>0,00 €</b>	
<b>1.2.</b>	<b>Záväzky voči zamestnancom spolu (331)</b>	<b>23 154,92 €</b>	
	(žiadame špecifikovať obdobie)		
	v tom: mzdy		
	odstupné		
	odchodné		
<b>1.3.</b>	<b>Záväzky voči poisťným fondom spolu (336)</b>	<b>9 063,11 €</b>	
	(žiadame špecifikovať obdobie)		
<b>1.4.</b>	<b>Daň z príjmov (342)</b>	<b>2 477,37 €</b>	

Prehľad o výške pohľadávok k 31.12.2025

v eur

Por. číslo	Druh pohľadávky	Pohľadávky celkom	z toho: po lehote splat.
<b>1.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky spolu (1+2+3)</b>	<b>28 651,26 €</b>	<b>0</b>
	Z toho:		
<b>1.1.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky voči odberateľom (311)</b>		
	z toho: nájomné		
	ostatné služby (vyšpecifikovať)		
<b>1.2.</b>	<b>Pohl.za rozp.nedaňové príjmy (318)</b>		
	z toho: len úhrady klientov	<b>28 651,26 €</b>	
<b>1.3.</b>	<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky</b>		

Vypracoval: Moncoľová P.

Schválil:  
PhDr. Katarína Zamborová  
riaditeľka ZSS Vepor

V prílohe rozpisat' ostatné záväzky a zoznam pohľadávok a záväzkov po lehote splatnosti, o čo sa jedná

1. Závazky voči zamestnancom /mzdy za 12/2025/	34 695,40 €
2. Krátkodobé pohľadávky/pohľadávky od prijímateľov SS	28 651,26 €
Krátkodobé pohľadávky spolu	
3. Neuhradené faktúry	1 435,67 €
4. Ostatné	0,00 €
<b>SPOLU:</b>	<b>64 782,33 €</b>

**Čl. III – informácie o údajoch na strane aktív súvahy**

Tabuľkové prílohy

**Čl. IV – Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

Tabuľkové prílohy

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

Tabuľkové prílohy

**Čl. VI – Informácie o transferoch a vzťahoch subjektov VS**

Tabuľkové prílohy

**Čl. VII – Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Neevidujeme predaný majetok.

**Čl. VIII – Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

Tabuľkové prílohy

**Čl. IX – Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni zostavenia závierky**

Po dni zostavenia závierky nenastali žiadne mimoriadne skutočnosti.