

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Mokrá Háj
Sídlo účtovnej jednotky	Mokrá Háj č.203, 908 65
IČO	00655589
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Obec Mokrá Háj
Sídlo zriaďovateľa	Mokrá Háj č.6, 90865
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	poskytovanie sociálnych služieb
----------------------------------	---------------------------------

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

Riaditeľ ZpS	Mgr. Marta Karkošiová	
Zástupca riaditeľa ZpS	Mgr. Zuzana Reháková	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	38,3	41,0
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	38	44
- počet vedúcich zamestnancov	7	9
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: príloha č.1

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 hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
b) Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou
c) Pohľadávky	Menovitou hodnotou
d) Krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou
e) 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.
f) Záväzky	Menovitou hodnotou
g) Rezervy	Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
h) 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.

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 celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 33,19 € do 1 700,- €, 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 33,19 € do 1 700,- €, 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 tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ 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:

12 mesiacov	najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	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

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).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Motorové vozidlo	Povinné poistenie motorových vozidiel do výšky 5 000 000,- €	119,14
Motorové vozidlo - vozík	Povinné poistenie motorových vozidiel do výšky 5 000 000,- €	22,80
Motorové vozidlo	Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky 16 570,- €	258,68

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky	860 125,17

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Účet 318	068	1 628,92	1 628,92	Pohľadávky - klienti

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	1 628,92	1 289,27	0,00
- pohľadávky PO	0	0,00	0,00
- pohľadávky klienti	1 628,92	1 289,27	0,00

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:	1 628,92	1 289,27
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 628,92	1 289,27
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,00	0,00

2. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Ceniny	28,50	18,05
Bežné účty	65 476,59	76 451,23
Spolu	65 505,09	76 469,28

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 686,39	1 350,31
Predplatné noviny, časopisy	645,50	485,60
Poistné	553,09	402,61
Užív.právo na prog.vybav.	487,80	462,10

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	13 009,48	0,00		-9 089,27	3 920,21	Presun výsledku hospodárenia
Výsledok hospodárenia	-9 089,27	15 841,73	0,00	9 089,27	15 841,73	Presun výsledku hospodárenia

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky/suma v €	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účt.závierky audítorom v sume 425,- €	2023

2. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	4 193,77	4 560,92
- záväzky zo sociálneho fondu	4 193,77	4 560,92
Krátkodobé záväzky z toho:	91 529,60	69 252,32
- záväzky voči dodávateľom	19 272,14	8 336,65
- záväzky voči zamestnancom	37 707,26	27 749,85
- záväzky voči poisťovniam	24 304,74	17 845,90
- záväzky voči daňovému úradu	5 611,44	3 611,09
- ostatné záväzky	2 257,22	1 512,03
- transfery a ostatné zúčt. so subjektami mimo verejnej správy	2 376,80	10 196,80

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	95 723,37	73 813,24
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	91 529,60	69 252,32
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	4 193,77	4 560,92

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Dodávateľia	19 272,14	8 336,65	Neuhradené dodávky potravín, služby
Zamestnanci	37 707,26	27 749,85	Mzda zamestnancom
Zúčt.s org.soc.poisťov. a zdrav.	24 304,74	17 845,90	Záväzky voči zdrav.poisťovniam a SP
Ostatné priame dane	5 611,44	3 611,09	Daň z miezd
Iné záväzky	2 257,22	1 512,03	Ost.záväzky z miezd
Transfery a ost.zúčt. so subjektami mimo ver.správy	2 376,80	10 196,80	Sponzorské prostriedky

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:	160 421,52	142 093,09
-register majetku	160 421,52	142 093,09

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a/ tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb, z toho:	343 277,07	363 596,79
- úhrady od klientov za poskytované služby	329 434,76	350 067,22
- strava zamestnancov	8 259,48	7 532,00
648 – Ostatné výnosy	2 167,24	0,15
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, z toho:	338 069,08	371 353,74
- mzdy zamestnancov	140 715,80	134 133,77
- poistné z miezd a DDS	11 047,99	6 368,83
- tovary a služby	183 200,12	225 056,54
692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	11 637,80	11 874,92
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR, z toho:	558 241,86	551 832,94
- mzdy zamestnancov	307 122,17	319 656,53
- poistné z miezd	166 509,43	169 916,47
- energie	0,00	24 820,00
- interiérové vybavenie	0,00	8 000,00
694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	13 335,10	13 245,83
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	14 400,00	17 068,75
698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 895,10	5 082,60

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1 334 572,32 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 286 605,05 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením dotácie na prevádzku, zvýšením úhrad od klientov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 551 832,94 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 371 353,74 € (účet 691)
- tržby z predaja služieb vo výške 363 596,79 € (účet 602)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a/ spotrebované nákupy		

Zariadenie pre seniorov Mokry Háj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

501 - Spotreba materiálu	128 614,39	139 270,96
502 - Spotreba energie, z toho:	43 149,10	62 864,32
- plyn	20 220,65	17 659,36
- elektrická energia	16 856,45	36 893,37
- voda	6 072,00	8 311,59
b/ služby		
511 - Opravy a udržiavanie	4 665,56	4 603,64
512 - Cestovné	21,89	28,25
518 - Ostatné služby, z toho:	34 737,88	32 745,97
- vývoz odpadu	1 799,83	1 636,03
- revízie výťahov	1 629,60	1 636,24
- revízie PO a BOZP	657,25	1 780,95
- pranie	5 454,55	10 005,79
c/ osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	515 371,27	496 230,24
524 - Záonné sociálne náklady	177 235,63	169 916,47
525 – Ostatné sociálne poistenie	6 439,07	6 368,83
527 – Záonné sociálne náklady	9 575,42	12 380,04
d/ odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	29 868,00	30 203,35
e/ náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	344 306,84	362 064,47
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	1 289,27	1 628,92

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1 318 730,59 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 295 694,32 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením nákladov za energie a na nákup tovaru.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 496 230,24 €
- sociálne náklady vo výške 169 916,47 €
- náklady na spotrebované nákupy vo výške 139 270,96 € (účet 501)
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 362 064,47 € (účet 588)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	59 628,14	794
Drobný hmotný a neh. majetok v používaní	191 966,77	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.
- riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov neuhradených poskytovateľom NFP k 31.12.2022
ÚPSVaR	22/07/060/21	Podpora zamestnávania občanov so zdrav.postihnutím	8 890,56	2 200,00

Čl. VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu – tabuľka č.12-14

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2021 uznesením č.97/2021

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

Príloha č.1

