

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Križovany nad Dudváhom č. 54, 919 24
IČO	00611948
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Oblasťný úrad
Sídlo zriaďovateľa	Križovany nad Dudváhom
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☐ riadna ☐
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 sociálnej služby
----------------------------------	-------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Ingrid Schlosserová, PhD. riaditeľka
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	50
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	48
- počet vedúcich zamestnancov	4

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

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. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou

Zariadenie pre seniorov Križovany nad Dudváhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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.

3. 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. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín podľa Vnútornej smernice zariadenia platnej od 01.01.2022, ktorá je v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p.

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
3	8	12,5
4	12	8,34
5	20	5
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 1 700,00 Eur do 2 400,00Eur, 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 100,50 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a na podsúvahovom účte.

4. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

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

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, podľa Vnútného predpisu pre tvorbu a účtovanie opravných položiek, ktorý je vypracovaný v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v zmysle Opatrenia MF SR.

Zásady pre vykazovanie transferov.

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).

5. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Zariadenie pre seniorov Križovany nad Dudváhom nemá - Majetok a záväzky, ktoré by muselo vyjadrovať v cudzej meně.

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 nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Poistenie majetku zariadenia	Zariadenie si poistenie platí zo svojho výdavkového účtu	1 136,75 €
Poistenie zodpovednosti	Zariadenie si poistenie platí zo svojho výdavkového účtu	285,48
Motorové vozidlo Fiat Doblo / PZP	Zariadenie si poistenie platí zo svojho výdavkového účtu	129,01

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	7 375,95 €
Budovy, stavby	1 034 995,78 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	95 347,67 €
Dopravné prostriedky	16 500,00 €
Majetok spolu:	1 154 219,40 €

2. Dlhodobý finančný majetok

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie zásob má zariadenie zaplatené v celkovom poistení majetku	Poistenie platí zariadenie z výdavkového účtu	1 136,75 €

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí 318	068		93 097,25	Pohľadávky za služby od prijímateľov soc. služby
Pohľadávky voči zamestnancom 335	070		1 139,20	Pohľadávka za stravu od zamestnancov zariadenia

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Zariadenie pre seniorov Križovany nad Dudváhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zr nie	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
318	110 468,35	9 283,81	40 770,35		78 981,81	Zníženie z dôvodu odpisu pre nemajetnosť prijíma. soc. služby

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	134 430,89	97 699,50	
- pohľadávky z nedaňových príjmov	133 135,77	93 097,25	Pohľadávky od prijíma. soc. služ.
- pohľadávky voči zamestnancom	714,68	1 139,20	Strava od zamestnancov
- prevádzkové preddavky	580,44	456,92	Preddavky na stočné
-	0	3 006,13	Ostatné pohľadávky

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	714,68	1 139,20
-	580,44	3 463,05
b) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	133 135,77	93 097,25

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Bankové účty 221	105 968,80	98 680,82

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 521,05	847,74
- Poistné 381 0	434,14	22,38
- Predplatné 381 1	103,13	136,00
- Poistné 381 3	983,78	689,36

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
428	2 468,74			2 918,21	5 386,95	Presun zo 431 na 428

B Záväzky

1. **Rezervy** - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom 1 020,00 €	2023
Rezerva na odchodné + jubilea 10 969,50 €	2023

Zariadenie pre seniorov Križovany nad Dudváhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu 472	593,73	2 340,39
- ostatné dlhodobé záväzky 479	1 902,43	1 902,43
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom 321	4 295,79	7 874,23
- záväzky voči zamestnancom 331	44 483,12	40 741,93
- záväzky voči poisťovniam 336	26 611,15	24 507,72
- záväzky voči daňovému úradu / ostatné priame dane 342	6 575,58	5 420,72
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy 372	0,-	0,-
- ostatné záväzky 325	18 083,39	17 151,95
- iné záväzky 379	138,98	288,98

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Závazky z toho:	102 684,17	100 228,35
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka :		
-	100 188,01	95 985,53
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov:		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov :	2 496,16	4 242,82

3. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho: 384	55 820,17	60 368,78
- sponzorský	14 350,00	6 317,07
- majetok	39 701,49	37 259,84
- čerpanie sponzorské + výnosy	- 6 766,93	0,-
- Covid Sklad	8 535,61	16 791,87

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
- nákup šikmej schodiskovej plošiny	0,-	11 760,00
Spolu		11 760,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /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:	390 481,75	404 486,71
- strava	6 452,32	8 789,35
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		
648 - Ostatné výnosy	37,45	737,14
c) zúčtovanie rezerv a opravných položiek		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv	5 398,00,-	5 840,00

Zariadenie pre seniorov Križovany nad Dudváhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	25 849,37	40 770,35
e) 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: - bežný transfer na prevádzku zariadenia -	387 166,60	406 769,14
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	38 940,10	38 940,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer - bežný transfer od iných subj. Verejnej Správy - bežný transfer COVID sklad	624 551,53 619 612,96 1 790,00 3 148,57	657 245,72 642 135,80 1 370,00 13 739,92
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1 080,00	1 530,36
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 530,00	2 766,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	7 096,33	5 675,28

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške **1 564 760,70 €**, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, kde bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 487 131,13€.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili :

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 657 245,72 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce vo výške 406 769,14 € (účet 691)
- tržby z predaja vo výške 404 486,71 € (účet 602)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	104 351,07	128 500,61
- Potraviny	64 675,18	79 971,65
- Všeob. mat.	10 206,98	5 191,92
- Čistiace	17 987,29	13 880,23
- Kancelársky mater.	2 728,83	2 697,42
- Prevadz. Stroje	4 107,21	925,54
- PHM	781,18	1 212,65
- PC technika	215,95	2 774,40
- Prádlo	2 682,40	3 990,67
- Covid materiál	0	1 812,80
- nábytok	0	14 616,00
- Ostatné	966,05	1 427,33
502 - Spotreba energie z toho:	34 601,25	41 690,18
- elektrická energia	15 222,57	18 957,87
- voda	36,35	1 784,14
- plyn	19 342,33	20 948,17
b) 511 - Opravy a udržiavanie z toho	5 811,12	3380,14
- Opravy a udržiavanie zps	4 378,64	2 570,40
- Opravy a udržiavanie kuchyne	1282,48	729,74
- Opravy a udržiavanie služobné vozidlo	150,00	80,00
c) 512 – Cestovné tuzemské	29,20	14,06
d) 518 - Ostatné služby z toho	39 844,58	35 509,03
- Pranie prádla	16 176,01	15 573,60
- Stočné	5 271,34	2 694,92
- Revízie	5 074,46	4 671,10
- Telefón. Služby	2 760,99	2 198,68
- Výroba kľúčov a ost.	1 314,92	388,80

Zariadenie pre seniorov Križovany nad Dudváhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- Servis PC	2 433,23	3 894,36
- Posudky	1 374,30	1 797,91
- Poštovné	356,98	230,80
- Komunálny odpad	1 277,58	1 358,98
- Deratizácia + vzorky vody	0.-	668,92
- Stravné	254,90	275,06
- Ostatné	3 549,87	644,30
- Rôzne	0.-	1 111,60
b) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	593 574,52	609 159,99
524 - Záonné sociálne náklady	202 721,76	203 614,60
527 - Záonné sociálne náklady	28 481,36	38 506,03
- PN	4 477,72	3 894,62
- Povin. prídel	5 370,71	6 117,97
- OOPP	3 752,55	4 758,34
- Strava	11 301,81	13 504,69
- Školenia	430,00	378,00
- Sklad COVID	3 148,57	9 852,41
c) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	2 531,09	2 688,08
d)Ostatné náklady		
546- Odpis pohľadávky	29 066,22	38 320,20
548 – Ostatné náklady na prevádz. činnosť	0.-	0,07
549- Manká a škody	243,51	0,
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551- Odpisy DNM a DHM :	47 116,43	46 145,64
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
553 - Tvorba ostatných rezerv	5 840,00	11 989,50
558 - Tvorba ostatných opravných položiek k nedaňovým pohľadávkam	10 719,14	9 283,81
568- Ostatné finančné náklady z toho:	2 722,65	2 648,26
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: predpis odvodu príjmov RO	387 217,86	406 794,96
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov: predpis budú. odvo. príjmov	-10 658,84	-8 551,98
591 - Splatná daň z príjmov	0.-	0.-

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške **1 569 693,18 €** čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1484212,92 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 609 159,99 €
- zákonné sociálne náklady vo výške 203 614,60 €
- náklady z odvodu príjmov vo výške 406 794,96 €

3. Náklady voči audítormi

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2022
Náklady voči audítormi alebo auditorskej spoločnosti v členení za rok 2022:	
a) overenie účtovnej závierky za rok 2021	1 020,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM a DNM majetok	191 341,14	753
Majetok prijatý do úschovy Vklad. knižky	8 941,42	794

Čl. VII

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 n rok 2022 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2021 uznesením č.96/2021 a bol upravovaný nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

- Rozpočtové opatrenie č. 1/2022 – Uznesenie OZ č. 22/2022
- Rozpočtové opatrenie č. 2/2022 a 3/2022 – Uznesenie OZ č. 40/2022
- Rozpočtové opatrenie č. 4/2022 – Uznesenie OZ č. 61/2022
- Rozpočtové opatrenie č. 5/2022 – Uznesenie OZ č. 74/2022
- Rozpočtové opatrenie č. 6/2022, č. 7/2022 a č. 8/2022 – Uznesenie OZ č. 7/2022
- Rozpočtové opatrenie č. 9/2022, č. 10/2022 – Uznesenie OZ č. 2/2023

Rozpočet rozpočtovej organizácie na rok 2023 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa .12.12.2022 uznesením 13/2022.

Čl. VIII

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

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