

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre Seniorov Nová Dubnica
Sídlo účtovnej jednotky	Trenčianska 727/45, 018 51 Nová Dubnica
IČO	17059186
Dátum zriadenia	01.04.1992
Spôsob zriadenia	Samostatný právny subjekt
Názov zriaďovateľa	Mesto Nová Dubnica
Sídlo zriaďovateľa	
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	Sociálne služby
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Mgr. Helena Koníková
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	27
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	27
- počet vedúcich zamestnancov	5
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - počet)	

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
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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/50

Drobný nehmotný majetok od 35 Eur do 2400,- Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 35 Eur do 1700,- Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby.

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

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)

Textová časť k tabuľke č.1

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

Druh poisteného majetku	Výška poistenia
Havarijné, zákonné – dopr. prostr.	122,95 €
Postenie FO, PO	208,13 €
Škody, krádeže, živelné pohromy	zriaďovateľ

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	90 112,44 €
Dopravné prostriedky	12 743,15 €
Softvér	372,97 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	275 779,72 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

Výška zásob

Konkrétny druh zásob	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Všeobecný materiál, kancelárske potreby, čistiace potreby, pracovné potreby, PHM, potraviny	17 103,57 €	18 668,03 €

2. Pohľadávky

a) pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
s dobou splatnosti do 1 roka	0,00 €	
poskytnuté prevádzkové preddavky	0,00 €	
po lehote splatnosti	8015,93 €	Neuhradené platby za posk. soc. služby

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

Neuhradené platby za poskytnutie sociálnych služieb nakoľko klienti nemajú k dispozícii finančné prostriedky ani rodinných príslušníkov na pokrytie nedoplatku za poskytovanú sociálnu službu vo výške 8015,93 €

2. Finančný majetok

Bankové účty

Názov účtu	Zostatok k 31.12.2022
Príjmový účet	0,00 €
Výdavkový účet	0,00 €
Sociálny fond	533,74 €
Depozitný účet	69 363,42 €

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	
Vema – práva používať aktuálne verzie	826,07 €
Komunálna poisťovňa – poisť. FO, Škoda fabia + príviesny vozík	143,59 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	
Vonkajší stravníci 01/23	7 024,- €

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	13 718,21			-4 142,43	9 575,78	
Výsledok hospodárenia	-4 142,43			4 142,43	29 767,67	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	533,74 €	504,12 €
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	6 619,52 €	7 192,32 €
- záväzky voči zamestnancom	28 220,68 €	32 283,04 €
- záväzky voči poisťovniam	17 247,12 €	19 619,64 €
- záväzky voči daňovému úradu	3 968,56 €	5 266,62 €
- ostatné záväzky	1 200,97 €	894,21 €

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb z toho: - Poskytovanie sociálnych služieb	361 162,02 €
b) finančné výnosy	
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti:	1 563,82 €
658 – Výnosy z bežných trans. Z obce, VÚC rozp. A prisp.	0,00 €
c) 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:	365 816,70 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	8 581,92 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na	395 478,00 €

Zariadenie pre Seniorov, Trenčianska 727/45, 018 51 Nová Dubnica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0,00 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy:	13 322,80 €

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1 145 925,26 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 035 030,51 €.

Nárast výnosov bol spôsobený nárastom minimálnej mzdy, príplatkov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 395 478,- € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 365 816,70 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 8 581,92 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu z toho: -	134 390,31 €
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia - voda - plyn	51 172,12 € 19 671,35 € 1 892,38 € 63,62 €
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie z toho: - oprava xxx	8 126,51 €
512 – Cestovné	49,20 €
513 - Náklady na reprezentáciu z toho: -	129,53 €
518 - Ostatné služby: -	11 476,21 €
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	397 407,04 €
524 - Zákonné sociálne náklady	132 975,10 €
527 - Zákonné sociálne náklady	12 821,15 €
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky z toho: -	1 292,06 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM z toho: - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	8 581,92 €
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho: -	0,00 €
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho: - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam	0,00 €
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady z toho: -	964,87 €
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	356 337,06 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: predpis budúceho odvodu príjmov RO	303,81 €

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1 116 157,59 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 039 172,94 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením minimálnej mzdy.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu: spotreba potravín, všeobecného materiálu, ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov predstavuje čiastku 134 390,31 €
- mzdové náklady vo výške 397 407,04 €
- sociálne náklady vo výške 145 796,25 €
- služby vo výške 11 476,21 €
- odpisy vo výške 8 581,92 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 356 337,06 € (účet 588), 303,81 € (účet 589)

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 20.12.2021 uznesením č. 100/2021

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 20.05.2022 uznesením č. 17
- druhá zmena schválená dňa 14.06.2022 primátorom mesta č. 28
- tretia zmena schválená dňa 08.09.2022 primátorom mesta č. 58
- štvrtá zmena schválená dňa 21.11.2022 primátorom mesta č. 86÷90
- piata zmena schválená dňa 19.12.2022 primátorom mesta č. 102

Prvá zmena - nižšie príjmy cudzích stravníkov.

Druhá zmena - navýšenie výdavkovej aj príjmovej časti dotáciou zo štátneho rozpočtu na energie.

Tretia zmena - navýšenie výdavkovej aj príjmovej časti dotáciou z mesta na odchodné - riaditeľka.

Štvrtá zmena - navýšenie výdavkovej aj príjmovej časti za účelom navýšenia príjmov.

Piata zmena - navýšenie výdavkovej aj príjmovej časti dotáciou zo štátneho rozpočtu na energie.

Schválený rozpočet: bežné výdavky	696 368 €
príjmy vlastné	322 160 €

Upravený rozpočet k 31.12. bežné výdavky	750 297 €
príjmy vlastné	365 000 €

Čl. VII

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

Opis skutočností:

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

Vypracoval : Bc. Milan Tabačár

ZARIADENIE PRE SENIOROV NOVÁ DUBNICA
Trenčianska 727/45, ③
018 51 NOVÁ DUBNICA
IČO:17 059 186*DIČ:2020613947

PhDr. Mgr. Helena Koníková

riaditeľ ZpS Nová Dubnica



V Novej Dubnici 23.3.2023