

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov v Trnave
Sídlo účtovnej jednotky	T. Vansovej 5, 917 01 Trnava
IČO	00611972
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina – rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, 917 71 Trnava
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	V rozsahu ustanovenia §35 zákona č.448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov: 1. Pomoc pri odkázanosti na pomoc inej FO 2. Sociálne poradenstvo 3. Sociálna rehabilitácia 4. Ošetrovateľská starostlivosť 5. Ubytovanie 6. Stravovanie 7. Upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva 8. Osobné vybavenie
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Anna Menkynová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	73
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	72 5

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Riaditeľ:

- ekonómka - účtovníčka, referent financovania, referent práce a mzdy
- **sociálny úsek:** sociálni pracovníci, inštruktor sociálnej rehabilitácie, psychologička
- **zdravotnícko-opatrovateľský úsek:** hlavná sestra, rehabilitační pracovníci, zdravotné sestry, zdravotní asistenti, opatrovateľky, ošetrovateľky
- **stravovací úsek:** vedúca stravovacieho úseku, asistent výživy, kuchárky, pomocné kuchárky, skladníčka
- **technicko-hospodársky úsek:** vedúci technicko-hospodárskeho úseku, pokladníčka – skladníčka, informátori, upratovačky, pracovník prácovne, šička, údržbár, vodič

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

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,67
3	8	12,50
4	12	8,34
5	20	5,00
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 100,- Eur do 2400,- 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 do 1700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby, v prípade výdaja zo skladu do používania sa DHM zo zásob vyradí do spotreby na účet 501- Spotreba materiálu.

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

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	20 % 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.

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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
- 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).

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:

Na účte 021 - Stavby je vykázaný prírastok v sume 9 810,61 €, ktorý vznikol rekonštrukciou jednej kúpeľne.

Na účte 022 – Samostatne hnuiteľné veci je vykázaný prírastok v sume 29 061,12 €, ktorý vznikol zaradením stropných zdvíhakov (14 334,00 €), trojpece do kuchyne (3 986,40 €), sušičky do pracovne (5719,20 €) a podlahových strojov (5 021,52 €).

Na účte 042 - Obstaranie DHM je vykázaný prírastok, ktorý predstavuje obstaranie DHM v sume 60 923,65 € :

9 758,53 € rekonštrukcia kúpeľne

29 061,12 € stropné zdvíhaky, podlahové stroje, sušička a trojpec

22 104,00 € obstaranie zimnej záhrady

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Vykazovaný úbytok v sume 38 871,73 € predstavuje zaradenie DHM do používania a 52,08 € zaradená pomerná časť projektovej dokumentácie k rekonštrukcii kúpeľne.

Na účte vykazuje účtovná jednotka počiatočný stav v sume 14 453,23 €, čo predstavuje hodnotu projektovej dokumentácie k plánovanej rekonštrukcii izieb a kúpeľní a k zníženiu energetickej náročnosti budovy a konečný zostatok v sume 36 505,15 €, čo predstavuje nedokončenú investíciu zimnej záhrady 22 104,00 € a zostatok projektovej dokumentácie 14 401,15 €.

Na účte 052 – Poskytnuté preddavky na DHM je vykázaný prírastok aj úbytok v sume 36 438,00 €, ktorý vznikol z obstarania zimnej záhrady (22 104,00 €) a stropných zdvihákov (14 334,00 €).

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku: rozpočtová organizácia má poistení majetok vid. tabuľka.

Z prostriedkov rozpočtu organizácie RO uhrádza len poistenie motorového vozidla. Ostatné poistenie majetku je zahrnuté do komplexnej poisťovnej zmluvy majetku zriaďovateľa č.2254/2019, ktoré hradí zo svojich prostriedkov zriaďovateľ.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok RO	Živelné poistenie do výšky 3 510 000 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 16 000 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie strojov a elektrotechniky do výšky 22 156 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie zodpovednosti za škodu do výšky 33 500 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie skla do výšky 2 000 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu PO	Hradí zriaďovateľ
Motorové vozidlo RO	Povinné zmluvné poistenie	336,00 €
Motorové vozidlo RO	Havarijné poistenie	800,36 €

c) **zriadenie záložného práva**

RO nemá pre článok obsahovú náplň

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ktorý má účtovná jednotka v správe	Suma
Pozemky	108 494,32
Budovy, stavby	1 495 241,65
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	330 407,68
Dopravné prostriedky	60 942,43
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1 679,21
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	36 505,15
Majetok v správe účtovnej jednotky RO	2 033 270,44

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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):

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

- c) spôsob a výška **poistenia zásob**

RO nemá pre článok obsahovú náplň

2. Pohľadávky

- a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

K 31.12.2022 eviduje RO neuhradené pohľadávky za poskytnuté sociálnej služby po lehote splatnosti v celkovej výške 194 039,90 € .

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Korekcia	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Krátkodobé pohľadávky	060	194 039,90	104 972,25	89 067,65	Nezinkasované príjmy od klientov

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

Textová časť k tabuľke č.3

K 31.12.2021 boli vytvorené k nezinkasovaným pohládkam za služby od klientov opravné položky vo výške 90 397,78 €. V priebehu roka 2022 boli niektoré pohľadávky zaplatené, v dôsledku čoho boli znížené vytvorené opravné položky vo výške 10 290,21 €. Zvýšenie opravnej položky vo výške 24 864,68 € bolo v dôsledku tvorby opravnej položky.

Zariadenie pre seniorov v Trnave
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	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Nezinkasované z roku 2012	1 203,57				1 203,57	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2013	4 019,36		536,78		3 482,58	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2014	11 555,22		2 763,65	200,32	8 591,25	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2015	12 614,86		1 286,30	100,70	11 227,86	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2016	12 799,94		2 067,07		10 732,87	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2017	14 750,94		1 706,95		13 043,99	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2018	17 718,17		1 131,58	137,46	16 449,13	Tvorba OP, zaplatený dlh
Nezinkasované z roku 2019	10 102,72	10 070,30	32,43		20 140,59	Tvorba OP, zaplatený dlh
Nezinkasované z roku 2020	5 633,00	7 632,07	326,97		12 938,10	Tvorba OP
Nezinkasované z roku 2021	0,00	7 162,31			7 162,31	
Spolu	90 397,78	24 864,68	10 290,21		104 972,25	

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy)

Textová časť k tabuľke č.4

K 31.12.2022 eviduje RO pohľadávky po lehote splatnosti voči klientom za poskytnuté služby vo výške 194 039,90 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky voči klientom za poskytnuté služby	159 531,88	194 039,90	194 039,90 nezaplatenie v dôsledku nesolventnosti, prípadne prebiehajúce dedičské konania

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

Textová časť k tabuľke č.4

RO nemala k 31.12.2022 žiadne pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Depozitný účet	165 639,78	155 159,72
Sociálny fond	1 831,20	477,15
Bankové účty spolu	167 470,98	155 636,87

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 974,22	2 109,06
poistné	1 136,36	551,80
predplatné	364,00	788,40
programová licencia	473,86	768,86
Príjmy budúcich období spolu z toho:	959,85	621,16
stravné od zamestnancov 12. mesiac	959,85	621,16

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	26 196,23			6 187,16	32 383,39	Zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2021 v roku 2022
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2022	6 187,16	-19 455,93		-6 187,16	-19 455,93	Presun 6 187,16 je preúčtovaním hospodárskeho výsledku z roku 2021

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

RO nemá pre článok obsahovú náplň

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Celkové záväzky v lehote splatnosti má RO vo výške 188 864,43 €

Z dlhodobých záväzkov evidujeme záväzky zo sociálneho fondu vo výške 1 653,88 €.

Krátkodobé záväzky tvoria neuhradené časti dodávateľských faktúr a nevyplatených mzdy za mesiac december 2022 vo výške 187 210,55€.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	1 653,88	1 270,79
- záväzky zo sociálneho fondu	1 653,88	1 270,79
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Krátkodobé záväzky z toho:	187 210,55	162 065,36
- záväzky voči dodávateľom	21 570,77	8 222,37
- záväzky voči zamestnancom	84 805,45	75 833,83
- záväzky voči poisťovniam	53 739,11	49 405,46
- záväzky voči daňovému úradu	12 723,97	12 439,88
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky: finančné prostriedky v úschove	14 371,25	14 437,75
- iné záväzky		1 726,07

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:	188 864,43	163 336,15
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	187 210,55	162 065,36
- Dodávatelia /321/	21 570,77	8 222,37
- Ostatné záväzky /325/	14 371,25	14 437,75
- Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia /336/	53 739,11	49 405,46
- Ostatné priame dane /342/	12 723,97	12 439,88
- Iné záväzky /379/		1 726,07
- Zamestnanci /331/	84 805,45	75 833,83
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 653,88	1 270,79
- Záväzky zo sociálneho fondu /472/	1 653,88	1 270,79
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
Zamestnanci /331/	84 805,45	75 833,83	Záväzky voči zamestnancom - mzdy za 12. mesiac
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia /336/	53 739,11	49 405,46	Záväzky voči poisteniam z miezd za 12. mesiac
Dodávatelia /321/	21 570,77	8 222,37	Dodávateľské neuhradené faktúry za bežné výdavky RO ako napr. potraviny, pranie a žehlenie, telefóny, teplo a teplú úžitkovú vodu
Ostatné záväzky /325/	14 371,25	14 437,75	Ostatné záväzky tvoria finančné prostriedky klientov na depozitnom účte
Ostatné dane /342/	12 723,97	12 439,88	Daň zo závislej činnosti z miezd za 12. mesiac
Iné záväzky /379/		1 726,07	Evidované zrážky z miezd za 12. mesiac
Záväzky zo sociálneho fondu /472/	1 653,88	1 270,79	Záväzky zo sociálneho fondu
Spolu	188 864,43	163 336,15	

19 Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

RO nemá pre článok obsahovú náplň

20 Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výnosov budúcich období** zaúčtovaných na účte 384

Časové rozlíšenie	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021	Opis
Výnosy budúcich období /384/	9 907,32	8 320,60	Zostatok na sklade dezinfekčných prostriedkov a ochranných pracovných prostriedkov

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

			nadobudnutých bezodplatne od VÚC Trnava
--	--	--	---

- b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384
RO nemá pre článok obsahovú náplň

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	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	659 856,18	596 196,51
602 - Tržby z predaja služieb	659 856,18	596 196,51
604 - Tržby za tovar	0,00	0,00
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
c) finančné výnosy	0,00	0,00
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
662 - Úroky	0,00	0,00
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
d) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho:		
e) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 091 470,45	1 878 024,43
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 172 488,58	887 392,81
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	64 143,00	62 835,60
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	853 796,27	924 621,72
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 042,60	3 174,30
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		
- zinkasované príjmy RO		
f) ostatné výnosy	3 150,20	7 807,10
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
648 - Ostatné výnosy z toho	3 150,20	7 807,10
g) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	10 290,21	22 700,88
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:	10 290,21	22 700,88

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 2 764 767,04 €, čo predstavuje zvýšenie výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 504 728,92 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce v RO vo výške 1 172 488,58 € /účet 691/
- výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy vo výške 853 796,27 € /účet 693/
- za poskytované služby klientov vo výške 659 856,18 € /účet 602/
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce v RO vo výške 64 143,00 € /účet 692/
- výnosy za zúčtovanie opravných položiek z prevádzkovej činnosti vo výške 10 290,21 € /účet 658/
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 3 150,20 € /účet 648/

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	469 404,48	360 256,90
501 - Spotreba materiálu z toho:	267 614,08	223 408,52
- Spotreba potravín a ostatného materiálu	149 066,92	131 922,76
- Spotreba DHM nespĺňajúceho limity zaradenia do majetku RO	30 654,19	27 972,09
- Spotreba všeobecného materiálu	82 190,26	57 332,50
- Aktivity klientov	3 106,79	4 632,97
- PHM, ostatné palivá a mazivá	2 595,92	1 548,20
502 - Spotreba energie z toho:	201 790,40	136 848,38
- elektrická energia	89 305,64	37 101,07
- voda	25 062,11	26 338,47
- plyn	6 430,23	1 732,25
- teplo, TUV	80 992,42	71 676,59
b) služby	142 734,83	116 640,73
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	69 382,59	82 433,28
- oprava prevádzkových strojov	5 781,43	11 697,77
- oprava budov	55 281,86	69 090,46
- vozidiel	64,98	1 551,17
- interiérové vybavenie a iné	8 254,32	93,88
512 - Cestovné	567,64	260,98
513 - Náklady na reprezentáciu	3 873,56	193,77
518 - Ostatné služby z toho:	68 911,04	33 752,70
- ostatné	36 125,09	3 225,48
- pranie, žehlenie	3 407,30	4 681,15
- stravné	0,00	8 850,24
- programové, telekomunikačné	12 581,74	9 145,68
- školenia	14 223,60	464,80
- aktivity klientov	753,84	348,08
- poštovné	375,60	562,70
- odvoz odpadu, dezinfikovanie	1 443,87	6 474,57
b) osobné náklady	1 417 576,45	1 314 085,52
521 - Mzdové náklady	1 007 667,97	925 784,39
524 - Záonné sociálne náklady	349 082,75	317 475,46
525 - Ostatné sociálne náklady	5 309,13	5 834,60
527 - Záonné sociálne náklady	55 516,60	64 991,07
c) dane a poplatky	15 444,00	16 335,60
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	15 444,00	16 335,60
d) odpisy, rezervy a opravné položky	89 007,68	83 389,33
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	64 143,00	62 835,60
- odpisy z vlastných zdrojov	64 143,00	62 835,60
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv		

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam	24 864,68	20 553,73
- k nedaňovým pohľadávkam	24 864,68	20 553,73
e) finančné náklady	1 332,58	907,51
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	1 332,58	907,51
f) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	648 284,23	591 131,39
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	615 510,98	567 658,47
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	32 773,25	23 472,92
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	438,72	15 794,78
541 - ZC predaného DNM a DHM		
542 - Predaný materiál		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky	438,48	15 794,78
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,24	0,00
549 - Manká a škody		
591 – Splatná daň z príjmov	0,00	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 2 784 222,97€, čo predstavuje zvýšenie nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 498 541,76 €.

Zvýšenie nákladov bolo spôsobené vplyvom pandémie COVID-19 a nepriaznivou vojnovou situáciou, ktorá mala výrazný vplyv na vývoj cien energií a základných potrieb.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady, sociálne náklady vo výške 1 417 576,45 € /účet 521, 524, 525, 527/
- služby vo výške 68 911,04 € /účet 518/
- spotreba materiálu vo výške 267 614,08 € /účet 501/
- spotreba energie vo výške 201 790,40 € /účet 502/
- odpisy a opravné položky vo výške 89 007,68 € /účet 551, 558/
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 648 284,23 € /účet 588, 589/

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

RO nemá pre článok obsahovú náplň

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

RO nemá pre článok obsahovú náplň

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

RO nemá pre článok obsahovú náplň

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok v používaní	400 846,59	771
Odpísané pohľadávky	23 559,45	792
Majetok prijatý do úschovy	39 835,83	794

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnota obchodu v eurách
TT-IT, s. r. o.	Poskytnuté služby – telekomunikačné služby, služby SLA, pripojenie na internet	10 962,82
Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s.	Poskytnutie tovaru a služieb – vodné, stočné	16 445,39
FCC Trnava, s. r. o.	Poskytnuté služby – odvoz odpadu	377,45
STEFE Trnava, s. r. o.	Poskytnuté služby – teplo, TUV, pitná voda	76 192,25

Zariadenie pre seniorov v Trnave
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Tabuľka č.12: k čl. IX. Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2021
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	3 120,00	3 120,00	3 120,00	3 120,00
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	727 722,00	627 722,00	624 570,99	569 135,04
240	Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio	100,00	100,00	0,00	0,00
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	522,00	520,54	5 368,96
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	1 000,00	1 000,00	67 997,02
Spolu	x	730 942,00	632 464,00	629 211,53	645 621,02

Tabuľka č.13: k čl. IX. – Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2021
a	b	1	2	3	3
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 000 124,00	1 074 430,00	999 180,59	915 372,45
620	Poistné a príspevky do poisťovní	355 634,00	392 796,00	354 391,88	323 310,06
630	Tovary a služby	903 056,00	708 067,00	631 362,36	530 374,58
640	Bežné transfery	14 000,00	16 429,00	8 948,85	7 654,74
710	Obstarávanie kapitálových aktív	26 000,00	76 973,00	60 923,65	132 939,07
spolu		2 298 814,00	2 268 695,00	2 054 807,33	1 909 650,90

Tabuľka č. 14: k čl. IX. – Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2021
a	b	1	2
Príjmové finančné operácie v tom:	01		
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02		
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	03		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	04		
Príjmy z predaja majetkových účastí	05		
Ostatné príjmy	06		
Výdavkové finančné operácie v tom:	07		
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	08		
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	09		
Výdavky na obstaranie majetkových účastí	10		
Ostatné výdavky	11		

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva mesta Trnava č.. 763/2021 zo dňa 02.11.2021 k Rozpočtu mesta Trnava na rok 2022 a viacročnému rozpočtu na roky 2022 – 2024.

Zmeny rozpočtu na základe rozhodnutia zriaďovateľa:

1. zmena schválená dňa 14.01.2022 - list primátora č. OS/932-5319/2022/Kyá
2. zmena schválená dňa 16.02.2022 - list primátora č. OS/932-11674/2022/Kyá
3. zmena schválená dňa 08.03.2022 - list primátora č. OS/932-16869/2022/Kyá
4. zmena schválená dňa 29.04.2022 - list primátora č. OS/932-73290/2022/Kyá
5. zmena schválená dňa 28.06.2022 - list primátora č. OS/932-88969/2022/Kyá
6. zmena schválená dňa 11.07.2022 - list primátora č. OS/932-90997/2022/Kyá
7. zmena schválená dňa 22.09.2022 - list primátora č. OS/932-105744/2022/Kyá
8. zmena schválená dňa 27.10.2022 – list primátora č. OS/932-115640/2022/Kyá
9. zmena schválená dňa 21.12.2022 – list primátora č. OS/932-126190/2022/Kyá

Čl. X

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

Nepriaznivá vojnová situácia mala výrazný vplyv na vývoj cien energií a základných potrieb, čím sú zvýšené prevádzkové náklady.

Príjmy za poskytované sociálne služby boli ovplyvnené pandémiou COVID-19. Obsadenosť sa znížila, čo sa odrazilo na výpadku príjmov.