

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Michalovský domov seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce
IČO	00692018
Dátum zriadenia	10.11.1989
Spôsob zriadenia	Rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Mesto Michalovce
Sídlo zriaďovateľa	Michalovce
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 pobytových sociálnych služieb a iných služieb v sociálnej oblasti mesta.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Zlatuša Popad'áková riaditeľka MDS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	110,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	111 6

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

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 obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou obstarávacou cenou
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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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
p) deriváty pri nadobudnutí	reálnou cenou

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. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o daní z príjmov v z. n. p.. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1.-9. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	12	8,33
4	60	1,67
8	20	5
9	30	3,33

Michalovský domov seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Drobný nehmotný majetok od 60,00 € do 2 400,00 €, 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 60,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Drobný hmotný a nehmotný majetok od 16,00€ do 60,00 €, je evidovaný v operatívnej evidencii.

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 mohla tvoriť 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:

360 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 75 % 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) **prehľad o pohybe dlhodobého majetku** (tabuľka č. 1)

- v tabuľke č.1 na účte 022 vykazuje účtovná jednotka prírastok v hodnote 4 995,00 € , ktorý vznikol obstaraním a zaradením do majetku sieťového pripojenia WIFI.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku – Union poisťovňa, a. s.	3462,26

Michalovský domov seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Poistenie zodpovednosti za škodu – Union poisťovňa, a. s	380,21
Povinné zmluvné poistenie vozidiel – UNIQA poisťovňa a. s.	359,12

- c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom.

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na majetok.

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

Majetok v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	0,00
Budovy, stavby	5 025 385,49
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	189 847,89
Dopravné prostriedky	36 344,02

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

Účtovná jednotka nemá majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe Zmluvy o výpožičke:	3 801,18
celková suma	883,44
v tom: Elektrická stolička STE 6	777,28
Chladnička na mliečne výrobky CAL 370 I	812,49
Dvojdrez DD 202,13	491,48
Mraznička 1A R 1961	836,49
Pracovný stôl PS 151	

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

Účtovná jednotka nevytvárala ani nerušila opravné položky.

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá podiely v iných spoločnostiach.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok.

Účtovná jednotka nemá dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok.

B. Obežný majetok

1. Zásoby

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

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

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

Účtovná jednotka nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

Michalovský domov seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- c) spôsob a výška **poistenia zásob**
Účtovná jednotka nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	165,97	tankovacia karta Slovnaft
Pohľadávky voči zamestnancom	070	158,79	PHL
Ostatné pohľadávky	065	7 193,95	preplatky r.2022- elektrina,plyn

- b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam (tabuľka č. 3).
Účtovná jednotka nemá opravné položky k pohľadávkam.
- c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy), (tabuľka č. 4).
Všetky pohľadávky sú v lehote do 1 roka.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022 v €	Zostatok k 31.12.2021 v €
Bankové účty	178 752,28	217 963,71
Ceniny	37,50	32,50

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

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Účtovná jednotka nemá poskytnuté návratné finančné výpomoci.

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:	33 499,55	4 839,65
- IVES Košice – WINIBEU,WINPAM	500,40	500,40
- Union poisťovňa, a. s. – poistenie zodpovednosti za škodu	362,83	367,88
- Union poisťovňa, a. s. – poistenie majetku	3 304,05	3 349,94
- UNIQA poisťovňa,a.s. – poistenie mot.vozidiel	658,01	344,66
- Poradca podnikateľa, s.r.o. – VS-ročný vstup	154,26	258,77
- SPP. a.s. – preddavok zemný plyn 1/2023	28 485,00	0,00
- Micro Invent,s.r.o. – popl.za webinár	35,00	0,00
- PAMA-MEDIA, s.r.o.	0,00	18,00
Príjmy budúcich období spolu	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	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 (428)	1776,51			-8 996,60	-7222,10	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov
Výsledok hospodárenia (431)	-8 996,61	60 703,82		8 996,61	60 703,82	Presuny 8 996,61 € : preúčtovanie HV za rok 2021

B. Záväzky

1. Rezervy (tabuľka č. 6 - 7)

Účtovná jednotka netvorila rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti, všetky evidované dlhodobé a krátkodobé záväzky sú v dobe splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	2 402,86	2 540,63
- záväzky zo sociálneho fondu	2 402,86	2 540,63
Krátkodobé záväzky z toho:	176 349,42	215 696,68
- záväzky voči zamestnancom	76 885,88	99 009,58
- záväzky voči poisťovniam	48 063,97	70 068,85
- záväzky voči daňovému úradu	8 536,22	17 182,59
- ostatné záväzky	42 766,73	29 435,66
- transfery a ost. zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	96,62	0,00

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

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka, ktoré sú voči zamestnancom, poisťovniam, daňovému úradu, ostatné záväzky, transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy. So zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov sú evidované záväzky zo sociálneho fondu a účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	176 349,42	215 696,68

Michalovský domov seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- záväzky voči zamestnancom	76 885,88	99 009,58
- záväzky voči poisťovniam	48 063, 97	70 068,85
- záväzky voči daňovému úradu	8 536,22	17 182,59
- ostatné záväzky	42 766,73	29 435,66
- transfery a ost. zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	96,62	0,00
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	2 402,86	2 540,63
- záväzky zo sociálneho fondu	2 402,86	2 540,63
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31. 12. 2022 v €	Hodnota záväzku k 31. 12. 2021 v €	Opis
Záväzky zo SF / účet 472	2 402,86	2 540,63	Zostatok účtu sociálneho fondu
Iné záväzky/ účet 379	42 766,73	29 435,66	Zrážky zo mzdy zamestnancov
Zamestnanci /účet 331	76 885,88	99 009,58	Mzdy zamestnancov
Sociálne, zdravotné poisť./účet 336	48 063,97	70 068,85	Odvody zamestnávateľ a zamestnanec
Ostatné priame dane /účet 342	8 536,22	16 908,99	Daň zo závislej činnosti
Transfer mimo verejnej správy	96,62	0,00	Finančné prostriedky na darovacím účte

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci (tabuľka č. 9)

Účtovná jednotka nemá v zdaňovacom období poskytnuté bankové úvery a ostatné prijaté dlhodobé a krátkodobé návratné finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu	8 382,76	29 214,07
- GHP Medical Services, s.r.o. (PZS 12/2022)	770,00	0,00
- Espík Group, s.r.o. (zber a odvoz kuch. odpadu)	180,00	146,40
- Benetin Miroslav (revízie výťahov)	110,40	0,00
- Slovak Telekom, a.s. (telekomunikačné služby)	517,05	1 485,27
- Slovak Telekom, a.s. (Magio TV)	1 095,53	0,00
- SPP, a.s. (elektrina)	4 592,65	3 024,34
- Veronika Rusnačková (revízie výťahov)	235,56	0,00
- SPP, a.s. (zemný plyn)	783,42	24 549,71
- VSE, a.s. (elektrina vyúčtovanie r. 2022)	98,15	8,35
Výnosy budúcich období spolu	8 506,09	5 093,69
- oddychová zóna	1 619,60	1 920,20
- bezpečnostný systém TREX	2 516,49	3 173,49
- sieťové pripojenie Wifi	4 370,00	0,00

Michalovský domov seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
- oddychová zóna (OC v roku 2018=2 997,00 €)	1 619,60	1 920,20
- bezpečnostný systém TREX (OC v roku 2020=3 940,49 €)	2 516,49	3 173,49
- sieťové pripojenie Wifi (OC v roku 2022=4 995,00 €)	4 370,00	0,00

Účtovná jednotka eviduje na účte 384 zostatok hodnoty majetku, ktorý bol nadobudnutý z prijatých darovaných kapitálových transferov. V roku 2018 účtovná jednotka zaradila do majetku „Oddychovú zónu“ v obstarávacej cene 2 997,00 €, v roku 2020 „Bezpečnostný systém TREX“ v obstarávacej cene 3 940,49 € a v roku 2022 „Sieťové pripojenie Wifi“ v obstarávacej cene 4 995,00 €.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis (číslo účtu a názov)	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	1 033 388,47	937 618,01
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
622 - Aktivácia	10 520,64	10 289,28
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
633 - Výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) 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	1 098 336,31	1 040 880,58
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	93 918,40	93 918,40
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer	1 561 424,48	1 340 993,48
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 510,15	6 728,90
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 582,60	957,60
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		

Michalovský domov seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	11 232,84	2 322,45
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis (číslo účtu a názov)	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	350 987,89	333 946,93
502 - Spotreba energie	246 655,47	158 346,62
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	13 793,69	15 153,19
512 - Cestovné	256,32	202,22
513 - Náklady na reprezentáciu	310,35	280,05
518 - Ostatné služby	98 933,73	67 204,55
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 302 056,17	1 294 974,24
524 - Záonné sociálne náklady	448 104,72	442 766,46
525 – Ostatné sociálne náklady	29 919,79	31 520,58
527 - Záonné sociálne náklady	108 927,17	47 986,35
d) dane a poplatky		
531 - Daň z motorových vozidiel	0,00	273,60
538 - Ostatné dane a poplatky	9 724,00	9 724,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	95 501,00	94 876,00
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	5 749,24	5 162,22
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer		

Michalovský domov seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	1 037 095,18	939 940,46
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	7 193,95	0,00
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		53,10
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1,40	294,74
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma k 31.12.2022 s DPH
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	0,00
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
	0,00	

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM v používaní	544 656,65	771
Zmluva o výpožičke	3 801,18	781
Prísne zúčtovateľné tlačivá	168,00	795

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva (tabuľka č. 10-11)

- 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. Účtovná jednotka nemá iné aktíva a iné pasíva.
- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:
 1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.
Účtovná jednotka nemá iné pasíva.
- c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.
Účtovná jednotka nemá v správe ani vo vlastníctve nehnuteľné kultúrne pamiatky.
- d) informácia, či sú iné aktíva a iné pasíva vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku.
Účtovná jednotka nemá vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku iné aktíva a iné pasíva.

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**
Účtovná jednotka nemá podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu (tabuľka č. 12 až 14)

Návrh rozpočtu na roky 2022-2024 rozpočtovej organizácie – Michalovský domov seniorov Michalovce bol schválený mestským zastupiteľstvom Mesta Michalovce dňa 29. 11. 2021 uznesením č. 254.

Zmeny rozpočtu:

- prvé rozpočtové opatrenie MDS schválené dňa 30.05.2022 uznesením č. 287,
- druhé rozpočtové opatrenie MDS schválené dňa 30.08.2022 uznesením č. 318.

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (tabuľka č. 15).

Účtovná jednotka nemá dlh podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Čl. X

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.