

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	ÚSMEV – zariadenie pre seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Osiková 26, 010 07 Žilina
IČO	00647713
Dátum zriadenia	1.1.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Žilina
Sídlo zriaďovateľa	Námestie obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina
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 na riešenie nepriaznivého sociálneho stavu z dôvodu ťažkého sociálneho postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo dovŕšenia dôchodkového veku
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Alena Lišková, riaditeľka
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	38
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	36
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	- zariadenie pre seniorov

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 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 alebo poistno-matematickými metódami
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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta nahor. 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	25
2	6	16,67
3	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 2400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a eviduje sa v podsúvahovej evidencii nasledovne:

750-6 Ostatné nehmotný

Drobný hmotný majetok od 20,00 Eur vrátane, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstarávaní do nákladov na príslušný analytický účet účtovnej skupiny 501-Spotreba materiálu a eviduje sa v podsúvahovej evidencii nasledovne:

750-1 Nábytok a vnútorné zariadenia

750-2 Kancelárske stroje a pomôcky

750-3 Bielizeň, odev, obuv

750-4 Kuchynské stroje a prístroje

750-5 Ostatné hmotný

750-7 OTE

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

- | | |
|------------------------------|---|
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ 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.

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)

Dlhodobý nehmotný majetok - patria sem aktivované náklady na vývoj, softvér, ocenené autorské práva, ich technické zhodnotenie, ak nie je súčasťou ocenenia dlhodobého nehmotného majetku / ktorých ocenenie, vstupná cena je **vyššia ako 2400€** vrátane a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok.

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí /okrem vecí, uvedených v prvej odrážke/, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, ktorých ocenenie je **vyššie ako 1 700€**.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	143 675,54

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom	068	23 653,70	Predpísaná a neuhradená strava zamestnancov, strava a nájom obyvateľov

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

Jedná sa o predpísanú a neuhradenú stravu zamestnancov a stravu a nájom od obyvateľov v celkovej sume **23 653,70 €**

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

Textová časť k tabuľke č.4 :

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v celkovej sume 23 653,70 €, zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov účtovná jednotka neeviduje.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022
Bankové účty	80 227,65

Účtovná jednotka eviduje zostatok na bankových účtoch v celkovej výške 80 227,65 €, a to:

- vo výške 1 039,24 € na účte sociálneho fondu,
- vo výške 1 777,99 na účte dary, granty,
- vo výške 77 410,42 € na účte depozitu, táto suma predstavuje výšku celkových nákladov na mzdy za mesiac 12/2022 spolu s nákladmi na poistenie zamestnávateľa za zamestnancov.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zníženie vlastného imania o VH za rok 2021	307,62

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Jedná sa o dlhodobé záväzky: 1 039,24 € - záväzky zo SF (účet 472) a krátkodobé záväzky: 99 921,69 - dodávateľia (účet 321), ostatné priame dane (342), iné záväzky (účet 379), zamestnanci (účet 331), sociálne a zdravotné poistenie (účet 336), transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (372) .

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

Účtovná jednotka eviduje záväzky v celkovej výške 100 960,93 € so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzok zo SF	1 039,24	Zostatok na účte sociálneho fondu
Dodávateľia	11 343,28	Prijaté, ale neuhradené faktúry 12/2022
Iné záväzky	329,11	Predpis zrážok 12/2022
Zamestnanci	45 004,19	Predpis výplat na osobné účty zamestnancov 12/2022
Zúčtovanie – zdrav. a soc. pois.	33 800,08	Predpis odvodu poistného za zamestnancov a zamestnávateľa 12/2022
Ostatné priame dane	8 807,04	Predpis dane 12/2022
Transfery, zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	637,99	Granty a dotácie
Záväzky spolu	100 960,93	

2. 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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	11 732,87
Sponzorské	1 140,00
Grant	1 792,16
Bezodplatne prijaté ochranné prostriedky zo ŠHR a od zriaďovateľa	8 800,71

Vzhľadom k epidemiologickej situácii infekcie spôsobenej koronavírusom (COVID-19, SARS-CoV) naše zariadenie pre seniorov patrí medzi subjekty kritickej infraštruktúry. Na zabránenie vzniku a šírenia ochorenia COVID-19 sme bezodplatne prijali osobné ochranné pracovné prostriedky od Štátnych hmotných rezerv Slovenskej republiky a od zriaďovateľa. Uvedené osobné ochranné pracovné prostriedky boli ocenené reálnou hodnotou.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	268 950,41
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	659 407,10
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	13 902,21
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer	457 801,09
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	138,75

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	146 919,12
502 - Spotreba energie	79 026,98
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	43 998,09
518 - Ostatné služby	16 405,49
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	590 685,76
524 - Zákonné sociálne náklady	203 412,51
525 - ostatné sociálne poistenie	8 906,71
527 - Zákonné sociálne náklady	30 395,98
d) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	14 040,96
e) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	2 386,50
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	246 907,17
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	23 278,23

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Podsúvahové účty	324 429,35	Drobný majetok účtovnej jednotky

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**

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ
Mesto Žilina	Prijatý transfer na bežné výdavky	659 407,10

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13

Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 13.12.2021 uznesením č.256/2021.

Zmeny rozpočtu:

- zmena schválená dňa 20.06.2022 rozpočtovým opatrením č. 5/2022,
- zmena schválená dňa 19.09.2022 rozpočtovým opatrením č. 8/2022,
- zmena schválená dňa 30.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 11/2022.

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.