

d/ časové rozlíšenie na strane aktív: náklady budúcich období ocenené presnou sumou fakturovanou v bežnom období, rozlíšenou na dve účtovné obdobia v pomernej časti

e/ časové rozlíšenie na strane pasív: výnosy budúcich období ocenené vo výške zostatkovej hodnoty odpisovaného majetku nadobudnutého z finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu, darov , ako aj výška nepoužitých 2% asignovanej dane.

f/ záväzky – ocenené cenou dodávateľských faktúr,

g/ pohľadávky – ocenené presnou sumou podľa vystavenej faktúry

V účtovnej jednotke neboli ocenené nasledovné položky z dôvodu, že nebolo o nich v účtovnom období účtované:

Dlhodobý nehmotný majetok

Zásoby

Deriváty

4. Odpisový plán nehnuteľnosti – doba odpisovania 40 rokov – počnúc rokom 2015, sadzba odpisovania 1/40 ročne.
5. Odpisový plán hnutel'ného majetku – doba odpisovania 5 rokov, sadzba odpisovania 1/5 ročne.

Čl. III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Dlhodobý hmotný majetok

Majetok	obstarávací cena	prírastok	úbytok	zostatok
Stavby	83 660	0	0	83 660
Samost. Veci	19 150	0	0	19 150

oprávky	začiatok	prírastok	úbytok	zostatok
Stavby	60 153	2 092	0	62 345
Samost. Veci	18 097	1 053	0	19 150

2. Krátkodobý finančný majetok

	Stav na konci obdobia	stav na konci predchádzajúceho obdobia
Pokladnica	1 027,82	2 277,47
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	49 790,26	43 790,26

3. Časové rozlíšenie nákladov budúcich období

V účtovnej evidencii sú účtované náklady budúcich období, čo zahŕňa platby za poisťnú hodnotu hnutel'ného a nehnuteľného a zodpovednosti za škodu, pripadajúce vecne ku nasledujúcemu účtovnému obdobiu, licencia účtovného programu POHODA na rok 2023, licencia antivírusového programu ESET Internet Security, platby za registráciu domény a služby Webnode na rok 24.

4. Opis a zmeny vlastných zdrojov krytia majetku

Základné imanie tvoria finančné prostriedky pre bežnú činnosť účtovnej jednotky, ktorých zdrojom sú dary z minulých období a ktoré boli na účet základného imania zaúčtované pri prechode účtovnej jednotky z jednoduchého na podvojné účtovníctvo v roku 2005. Prostriedky

sú finančnou rezervou na potreby DSS, zatiaľ používané na vysporiadanie účtovnej straty vykázané v minulých účtovných obdobiach . Účtovná jednotka nevytvára fondy. V účtovnom období 2023 zvýšila základné imanie o výsledok hospodárenia 7 603,70 €.

5.Opis a výška cudzích zdrojov

A. Prehľad vytvorených rezerv:

Rezerva na konci účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Rezerva na konci Predchádz. účt. obdobia
11 134,62	11 134,62	960,00	2 986,32	3 946,32

Rezerva vytvorená v roku 2023 vo výške 10 174,62 € bude použitá v roku 2024 na čerpanie nevyčerpanej dovolenky zamestnancov z roku 2023. Rezerva vo výške 960,00 € bude použitá na audit účtovnej závierky za rok 2023 podľa zmluvy.

B. Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Začiatkový stav	tvorba	čerpanie na ťarchu nákladov	zostatok na konci účtovného obdobia
99,86	1 471,87	1 405,20	166,53

Použitie sociálneho fondu v roku 2023:

- finančný príspevok na stravovanie pre zamestnanca vo výške 0,60 € / na jeden odpracovaný deň

C. Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti :

Druh záväzku	Výška	Lehota splatnosti
Tepelná energia 12/2023	1 654,99	1/2024
Elektrická energia 12/2023	74,24	1/2024
Mzdy zamestnancov 12/2023	9 791,47	1/2024
Odvody do SP 12/2023	4 310,67	1/2024
Odvody VŠZP 12/2023	466,21	1/2024
Odvody Dôvera 12/2023	981,68	1/2024
Odvody UNION 12/2023	167,58	1/2024
Preddavok dane 12/2023	979,74	1/2024

Účtovná jednotka nemá záväzky po lehote splatnosti.

6. Významné položky výnosov budúcich období

Zostatok neodpísanej dotácie na technické zhodnotenie budovy na prevádzku Domova sociálnych služieb

21 414,57 €

2% dane prijaté v roku 2023, nepoužité v účtovnom období 2023

2 097,46 €

Zostatková hodnota finančného daru určeného na použitie platieb za služby pre prijímateľa D.Z.

1 096,50 €

Čl. IV.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1. Tržby za vlastné výkony

Účtovná jednotka prevádzkuje Domov sociálnych služieb pre ťažko zdravotne postihnutých ambulantnou formou, teda bez ubytovania. Na túto činnosť dostala príspevok podľa zákona 448/2008 Z.z. o sociálnych službách, z Nitrianskeho samosprávneho kraja, z MPSVR, časť nákladov na poskytovanú sociálnu službu je hradená z platieb prijímateľov za služby, to je príjem tržby za vlastné výkony – je to služba hlavnej nezdaňovanej činnosti. V roku 2023 bol celkový príjem za služby od 18 klientov 18 339,95 €. Príspevok na stravu vo výške 147,20 € zo strany ŠŠI Červeňova 42 bol vyplatený klientke, ktorá na základe lekárskeho potvrdenia nemôže prijímať stravu podávanú v zariadení.

Mesačný poplatok podľa veku klienta	Poplatok za odkázanosť na 1 deň	Cena obeda
20,00 € / do 18 rokov	0,50 €	3,30 €
40,00 € / nad 18 rokov	1,30 €	3,30 €

2. Dotácie a granty účtovného obdobia - prehľad

Poskytovateľ	Výška príspevku	použité	nepoužité	vrátené
Nitriansky samosprávny kraj	141 006,96	138 716,04	2 290,92	2 290,92
MPSVaR	101 680,90	101 589,88	91,02	91,02
dotácia štátny stabilizačný príspevok pre zamestnancov v sociálnych službách	23 800,00	23 800,00	0	0
Bezodplatne prijatý materiál a ochranné pracovné pomôcky zo SŠHR SR cez NSK	560,34	560,34	0	0

3. Významné položky osobitných a ostatných výnosov

Druh výnosu	Výška výnosu
Odpisy technického zhodnotenia budovy z dotácie	2 092,00
Odpisy hnutel'ného majetku	1 053,11
Finančné dary	1 028,50
Nefinančné dary	2 153,00

4. Významné položky osobitných a ostatných nákladov, ostatných služieb

Ostatné náklady,	výška
Poistenia (budova, interiér, zodpovednosť)	376,95
Bankové poplatky na účtoch TB, VUB, VUBš	330,60
Ostatné služby	výška
Stravovanie klienti	9 213,30
Telefóny, internet	526,87

Služby BOZP, PO	600,00
Školenia, kurzy, konferencie	890,00
Stráženie objektu	504,00
Audítor	960,00

5. Účel a výška použitia asignovanej dane

Účel použitia – poskytovanie sociálnej pomoci v ambulantnom DSS	
Mzda a odvod odborníkov v DSS	1 944,65€

V roku 2023 bola použitá asignovaná daň prijatá v roku 2022 spolu vo výške 1 944,65 €. Suma prijatej asignovanej dane v roku 2022 nepresiahla limit 3 320,00 € pre zverejnenie špecifikácie použitia v obchodnom vestníku.

6. Účtovná jednotka má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom podľa zákona 448/2008 Z.z. o sociálnych službách, §67a, ods.4, písm. a)

- v znení tohto zákona účinnom od 1. 1. 2020 platí ustanovenie, podľa ktorého poskytovateľ sociálnej služby, ktorého príjem verejných prostriedkov a podielov zaplatenej dane v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, presiahol 200 000,00 €, je povinný mať účtovnú závierku overenú štatutárnym audítorom. Povinnosť vznikla účtovnej jednotke za účtovné obdobie 2023. Účtovná jednotka zaúčtovala do nákladov rezervu na overenie účtovnej závierky vo výške 960,00 eur podľa zmluvy uzavretej s firmou Tax Audit Consult s.r.o.

V Nitre, dňa 05.03.2024

Zostavil: Bc. Mária Juhášová

Za štatutárny orgán : Mgr. Iveta Juhášová