

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre dospelých v Borskom Svätom Juri
Sídlo účtovnej jednotky	Hviezdoslavova 264, 908 79 Borský Svätý Jur
IČO	00655538
DIČ	2021049668
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie Trnavského samosprávneho kraja o vydaní zriaďovacej listiny
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska 10, 917 01 Trnava
Iné všeobecné údaje, počet PSS	Kapacita 50 prijímateľov sociálnej služby
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Účtovná závierka k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka
Informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky

Domov sociálnych služieb pre dospelých v Borskom Svätom Jure poskytuje celoročnú starostlivosť občanom so zdravotným postihnutím, ktorým je telesné, zmyslové, duševné alebo psychické postihnutie, poruchy správania alebo kombinácia týchto postihnutí.

(3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Meno a priezvisko štatutárneho zástupcu: Mgr. Ingrid Opalková, riaditeľka DSS

Organizačná štruktúra:

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	36,4
--	------

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	37
Počet vedúcich zamestnancov	4

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

(2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, vzázkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

Účtovná jednotka nemenila účtovné metódy ani účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

(3) Spôsob ocenenie 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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	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 rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
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	obstarávacou cenou
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

Odpisovanie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku je stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania a v zmysle novely zákona 595/2003 Z. z. vydannej pod číslom 333/2014 Z. z.. Odpisovať začíname dňom zaradenia do užívania. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40
7	50	1/50
66	2	1/2

55	neodpisované
----	--------------

Drobný hmotný majetok od 0,01 € do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka netvorila opravné položky.

(6) Zásady pre vykazovanie transferov

Bežný transfer od zriaďovateľa sa zaúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od zriaďovateľa sa zaúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (vo výške odpisov, zostatkových cien a opravných položiek k dlhodobému majetku).

Bežný transfer od cudzích subjektov sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (vo výške odpisov, zostatkových cien a opravných položiek k dlhodobému majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

- a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy vid' tabuľková časť.

V účtovnom období bol obstaraný dlhodobý majetok vo výške 4 980,00 €. Na účte 042 evidujeme obstaranie: projektová dokumentácia „Prístavba administratívnej budovy – PD pre DSS Borský Svätý Jur“ a „výkon inžinierskej činnosti pre vydanie

stavebného povolenia, projekt vzduchotechniky a klimatizácie“ v hodnote 27 720,00 €.

V priebehu účtovného obdobia bol vyradený majetok v hodnote 1 176,00 €.

- b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:

Poistenie majetku, osobného automobilu je uzatvorené v poisťovni KOOOPERATIVA. Poistné je hradené z rozpočtu zriaďovateľa.

- c) Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky:

DSS nemá majetok, ku ktorému má vlastnícke právo. V evidencii má majetok, ktorý bol zverený do správy od zriaďovateľa.

Majetok v správe

v Eur

Budovy	1 822 572,95
Stavby	58 132,75
Pracovné stroje, prístroje, zariadenia	116 736,44
Dopravné prostriedky	26 802,70
Pozemky	4 811,20
Obstaranie dlhodobého majetku	27 720,00
Zásoby	62 059,04
Majetok vedený na podsúvahových účtoch	318 180,95
Majetok vedený v OTE	11 577,83

B) Obežný majetok

(1) Zásoby

DSS vedie evidenciu skladových zásob, k 31.12.2023 sú v hodnote 60 673,54 €. V priebehu účtovného obdobia boli v súvislosti so zabezpečením preventívnych opatrení proti šíreniu COVID-19 prijaté a vydané ochranné pracovné prostriedky, testy v celkovej výške 298,73 €. Opravné položky k zásobám sme netvorili.

v Eur

Účet 112	31.12.2022	Prírastky	Úbytky	31.12.2023
Palivo na NÚ	0,00	32,00	32,00	0,00

Potraviny	8 208,94	82 947,66	85 051,79	6 104,81
Čistiace potreby	8 725,26	7 229,07	7 529,41	8 424,92
Kancelársky materiál	0,00	6 433,98	6 433,98	0,00
Odev, obuv, bielizeň	6 517,31	1 684,51	4 101,85	4 099,97
OOPP - COVID	0,00	298,73	298,73	0,00
DHM na sklade nábytok	9 827,50	16 407,80	12 650,46	13 584,84
DHM na sklade kuchynské	412,93	4 141,30	3 789,11	765,12
DHM na sklade ostatné	1 598,22	43 349,72	17 975,14	26 972,80
Údržbárky materiál	168,00	1 430,73	877,65	721,08
Všeobecný materiál	0,00	3 256,89	3 256,89	0,00
Materiál na PT	0,00	681,25	681,25	0,00
Spolu účet 112	35 458,16	167 942,24	142 726,86	60 673,54
Účet 123				
Výrobky PT	1 325,70	1 068,90	1 009,10	1 385,50

(2) Pohľadávky

Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy:

v Eur

318 Pohľadávky z nedaňových príjmov	15 662,91
-------------------------------------	-----------

Pohľadávky z nedaňových príjmov tvorí predpis za stravu zamestnancov, dôchodcov a cudzích za december 2023, pohľadávky za poskytnutú sociálnu službu prijímateľom sociálnej služby DSS, vid' tabuľková časť. V účtovnom období neboli tvorené opravné položky.

v Eur

Pohľadávky podľa doby splatnosti	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Pohľadávky v lehote splatnosti	14 041,80	15 662,91
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00

(3) Finančný majetok

Opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku:

v Eur

Významné zložky krátkodobého finančného majetku	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Ceniny	13,25	30,70
Bankové účty	172 104,30	159 935,09

DSS pre dospelých v Borskom Svätom Jure vedie účty v Štátnej pokladnici: príjmový účet, výdavkový účet, depozitný účet, účet sociálneho fondu, účet dary a granty. Ďalej vedie účet vo VÚB: fondový účet a účet obyvateľov.

(4) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia:

v Eur

Položka časového rozlíšenia	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Náklady budúcich období	10 179,26	10 852,73

Náklady budúcich období (účet 381) – predplatné tlače, periodík na rok 2024.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 01.01.2023 do 31.12.2023 je uvedený v tabuľkovej časti. Za účtovné obdobie bol dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia vo výške 20 185,31 €.

B Záväzky

(1) Rezervy

Rezervy krátkodobé	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Rezervy krátkodobé	8 287,23	18 655,01

Účtovná jednotka tvorila v roku 2023 rezervy na zamestnanecké pôžitky (odchodné, jubileá a príslušné odvody pre zamestnancov DSS).

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti.

v Eur

Záväzky podľa doby splatnosti	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Záväzky v lehote splatnosti	175 193,92	160 351,72

Popis významných položiek záväzkov:

Krátkodobé záväzky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd a odvodov za mesiac december 2023, záväzky voči dodávateľom a iné záväzky (finančné prostriedky prijímateľov sociálnej služby).

Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu, účet 472 vo výške 1 286,05 €.

v Eur

Účet	Významné záväzky	31.12.2022	31.12.2023
321	Neuhradené faktúry	4 834,70	763,61
325	Ostatné záväzky	860,00	344,00
331	Mzdy zamestnancov za december	32 529,14	41 698,93
379	Zrážky zo mzdy za december	545,65	748,68
342	Daň zo mzdy za december	5 468,62	5 356,03
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	23 946,52	26 913,26
379	Finančné prostriedky obyvateľov	105 570,09	80 507,78
379	Iné záväzky	0,00	2 733,38
472	Záväzky zo SF	1 439,20	1 286,02

(3) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia

v Eur

Významné položky časového rozlíšenia	31.12.2022	31.12.2023
Výnosy budúcich období – KV zo ŠR	67 574,90	67 082,84
Výnosy budúcich období – KV z darov	1 049,30	749,42
Ostatné finančné fondy – sponzorský účet	2 604,98	2 904,98

V priebehu účtovného obdobia sa hodnota účtu 384-1 Výnosy budúcich období – KV zo ŠR zvýšila o sumu 3 500,00 € za nákup kapitálových výdavkov a znížila o odpisy – kapitálový transfer zo ŠR vo výške 3 992,06 €.

Na účte 384-5 sme prijali finančný dar od subjektov mimo verejnej správy vo výške 3 600,00 €, vecné dary boli použité v celkovej hodnote 3 300,00 €.

Hodnota účtu 384-1 200 70 sa v priebehu roka 2023 znížila o sumu odpisov 299,88 €.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Významnou položkou výnosov sú výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa a tržby z predaja služieb.

v Eur

Významné položky výnosov	31.12.2022	31.12.2023
Tržby za vlastné výrobky	0,00	1 004,60
Tržby z predaja služieb	153 764,67	171 527,64
Zmena stavu výrobkov PT	457,50	59,80
Aktivácia materiálu a tovaru	0,00	0,00
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 294,02	3 913,89
Zúčtovanie ostatných rezerv	10 640,89	8 287,23
Úroky	0,00	0,00
Výnosy z bežných transferov	1 037 290,94	1 119 793,00
Výnosy z kapitálových transferov z VÚC	56 182,43	58 240,40
Výnosy z bežných transferov zo ŠR	67 159,08	112 633,58
Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	4 095,49	3 992,06
Výnosy z BT od subjektu mimo verejnej správy	537,02	3 300,00
Výnosy z kapitálových transferov od subjektov mimo VS	299,88	299,88
Spolu	1 331 721,92	1 483 052,08

(2) Náklady

Významnou položkou nákladov sú osobné náklady.

v Eur

Významné položky nákladov	31.12.2022	31.12.2023
Spotreba materiálu	147 690,14	135 046,66
Spotreba energie	72 978,05	86 640,50
Služby a ostatné náklady	143 237,27	211 115,02
Osobné náklady	743 926,29	769 476,82
Dane a poplatky	2 891,16	2 891,16

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	44,50	0,30
Odpisy, rezervy	68 865,03	81 187,35
Ostatné finančné náklady	58,10	62,85
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmu	155 028,31	176 446,11
Daň z príjmov	0,00	0,00
Spolu	1 334 718,85	1 462 866,77

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa sociálnej služby za kalendárny rok 2023 sú 23 500,08 €, čo je v prepočte na jeden mesiac 1 958,34 €.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch eviduje účtovná jednotka drobný majetok do výšky 1 700,00 €, majetok prijatý do úschovy (vkladné knižky a osobné účty prijímateľov sociálnej služby).

Evidencia majetku na podsúvahových účtoch:

v Eur

	31.12.2022	Prírastky	Úbytky	31.12.2023
Podsúvahové účty				
DHM	291 169,06	37 408,95	11 791,37	316 786,64
DNM	1 394,31	0,00	0,00	1 394,31
Osobné účty obyvateľov	264 222,71	98 125,94	70 834,58	291 514,07
Spolu	556 786,08	135 534,89	82 625,95	609 695,02

V priebehu účtovného obdobia nebola odpísaná žiadna nevymožiteľná pohľadávka.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Na základe uznesenia č. 15/2022/02 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK, ktoré sa uskutočnilo dňa 07.12.2022 a v súlade s § 12 ods. 1 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z.

o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení zákonov nám bol oznámený rozpis rozpočtu na rok 2023 nasledovne:

Príjmy celkom: 155 700,00 €

Bežné výdavky celkom: 1 133 146,00 €

10.1.2 kód programového rozpočtu 011 01 01

bežné výdavky z daňových príjmov, kód zdroja 41: 977 446,00 €

bežné výdavky z nedaňových príjmov, kód zdroja 46: 155 700,00 €

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti.

V priebehu účtovného obdobia bol rozpočet upravovaný nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

- a) Rozpočtové opatrenie č. 77/S/2023, zo dňa 09.02.2023
 - bežné výdavky KZ 111 (stabilizačný príspevok) + 18 000,00 €
- b) Rozpočtové opatrenie č. 130/S/2023, zo dňa 22.02.2023
 - bežné príjmy KZ 72a (finančné prostriedky z darov) + 2 605,00 €
 - bežné výdavky KZ 72a (finančné prostriedky z darov) + 2 605,00 €
- c) Rozpočtové opatrenie č. 703/S/2023, zo dňa 09.05.2023
 - bežné výdavky KZ 41 (projekt 5P) + 3 280,00 €
- d) Rozpočtové opatrenie č. 868/S/2023, zo dňa 06.06.2023
 - bežné príjmy KZ 1AC1 (podpora sociálneho začleňovania) + 9 907,00 €
 - bežné príjmy KZ 1AC2 (podpora sociálneho začleňovania) + 1 748,00 €
 - bežné výdavky KZ 1AC1 (podpora sociálneho začleňovania) + 9 907,00 €
 - bežné výdavky KZ 1AC2 (podpora sociálneho začleňovania) + 1 748,00 €
- e) Rozpočtové opatrenie č. 1017/S/2023, zo dňa 30.06.2023
 - bežné príjmy KZ 46 + 26 780,00 €
 - bežné výdavky KZ 46 + 26 780,00 €
- f) Rozpočtové opatrenie č. 1219/S/2023, zo dňa 09.08.2023
 - bežné výdavky KZ 72a (finančné prostriedky z darov) + 695,00 €
- g) Rozpočtové opatrenie č. 1222/S/2023, zo dňa 09.08.2023
 - kapitálové výdavky KZ 52 (špeciálny rehabilitačný zdvihák) + 1 480,00 €
- h) Rozpočtové opatrenie č. 1415/S/2023, zo dňa 27.09.2023
 - bežné výdavky KZ 41 (valorizácia miezd) - 19 221,00 €
- i) Rozpočtové opatrenie č. 1497/S/2023, zo dňa 29.09.2023
 - kapitálové výdavky KZ 111 (špeciálny rehabilitačný zdvihák) + 3 500,00 €

j) Rozpočtové opatrenie č. 1771/S/2023, dňa 15.11.2023		
- bežné výdavky KZ 111 (IMF – zmena kódu zdroja)	+	81 454,00 €
- bežné výdavky KZ 41 (IMF – zmena kódu zdroja)	-	81 454,00 €
k) Rozpočtové opatrenie č. 1960/S/2023, dňa 30.11.2023		
- bežné výdavky KZ 41 (odmeny a odvody)	+	25 505,00 €
l) Rozpočtové opatrenie č. 1991/S/2023, dňa 04.12.2023		
- bežné výdavky KZ 41 (tréningový seminár)	+	970,00 €
m) Rozpočtové opatrenie č. 2002/S/2023, dňa 04.12.2023		
- bežné príjmy KZ 72a (darované finančné prostriedky)	+	1 905,00 €
- bežné výdavky KZ 72a (darované finančné prostriedky)	+	1 905,00 €
- bežné príjmy KZ 11H (úhrada EON z NSK)	+	3 076,00 €
- bežné výdavky KZ 11H (úhrada EON z NSK)	+	3 076,00 €
n) Rozpočtové opatrenie č. 2084/S/2023, zo dňa 06.12.2023		
- bežné príjmy KZ 72a (darované finančné prostriedky)	+	1 000,00 €
- bežné výdavky KZ 72a (darované finančné prostriedky)	+	1 000,00 €

Čl. X

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

Po 31.12.2023 nenastali také udalosti, ktorý by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.