

Poznámky

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a./

Názov účtovnej jednotky:	Domov sociálnych služieb pre dospelých Zavare
Sídlo účtovnej jednotky:	Hlavná 1, 919 26 Zavar
IČO:	00611930
DIČ:	2021180953
Dátum založenia/zriadenia:	01.07.2002
Spôsob založenia/zriadenia:	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa:	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa:	Starohájska 10, 917 01 Trnava

b./

Právny dôvod na zostav. účt. závierky: RIADNA

c./

Súčasť konsolidovaného celku: ÁNO

Iné všeobecné údaje: DSS Zavar eviduje počet klientov

115 klientov v Zavare

36 klientov v Trnave

11 klienti v Galante

d./ účtovná závierka zostavená ku dňu 31.12.2023

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky: Sociálna starostlivosť

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/: doc. PhDr. Anna Pavlovičová, PhD. /riaditeľka DSS/

Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/: --

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 108,5

Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky: 105

Počet vedúcich zamestnancov: 9

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka je zostavená za účtovnú jednotku: DSS pre dospelých Zavar, Hlavná 1, 919 26 ZAVAR, IČO: 00611930

1. Závierka je zostavená v sústave podvojného účtovníctva za kalendárny rok 2023. Účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti.
2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad oproti predchádzajúcemu roku nenastali.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a./ Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý nakupujeme sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž, poistné, iné.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b./ Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Takýto majetok ale nemáme.

Ak by sme mali dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou, bude sa oceňovať reprodukčnou obstarávacou cenou.

c./ Dlhodobý hmotný majetok, ktorý nakupujeme sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž, poistné, iné.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d./ Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Takýto majetok ale nemáme.

Ak by sme mali dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou, tak sa bude oceňovať reprodukčnou obstarávacou cenou.

e./ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

f./ Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

g./ Zásoby

Nakupované zásoby sa obstarávajú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž, iné.

h./ Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Takéto náklady nemáme.

i./ Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve, alebo určenou komisiou pre oceňovanie). Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

j./ Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

k./ Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

l./ Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív, náklady budúcich období účet 381 - je tu účtované predplatné, predĺženie registrácie domény, hosting OPTIMUM na r. 2024

m./ Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisy, pôžičky a úvery naša organizácia nemá.

n./ Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období - účet 383 nemáme

Výnosy budúcich období - na účte 384 je účtovaný kapitálový transfer poskytnutý s kódom zdroja 111 a s kódom zdroja 70

o./ Deriváty

Na podsúvahových účtoch 750 naša organizácia eviduje finančné prostriedky klientov (osobné účty klientov, vkladné knižky klientov, pokladňa klientov, bankový účet obyvateľov), ďalej DHM v používaní hmotný a DHM v používaní nehmotný, odpis nevymožiteľnej pohľadávky,

p./ Finančný prenájom naša organizácia nemá.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtových odpisov

Podstata odpisovania dlhodobého majetku. 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 smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
0	2	1/2
1	1	1/4
2	2	1/6
3	3	1/8
4	4	1/12
5	5	1/20
6	6	1/40

Odpisový plán je vyhotovovaný v programe ISPIN.

Drobný nehmotný majetok od 33,20 € 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 100,00 € 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

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

DDS sa pri vykazovaní transferov riadi pokynmi zriaďovateľa a iných organizácií, ktoré ich poskytujú.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách

Pri prepočte údajov v cudzích menách na menu euro postupujeme v zmysle zákona o účtovníctve č. 431/20012 Z.z.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1./ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a./

1. Domov sociálnych služieb pre dospelých v Zavare, Hlavná 1, 916 26 Zavar

2. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku sa zostavuje k 31.12.2023

3. K 31.12.2022 bol stav bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Účet 021 Stavby	2.936.164,91 €
Účet 022 Samostatne hnut.vecí a súbory hnut.vecí	159.124,27 €
Účet 023 Dopravné prostriedky	90.905,88 €
Účet 031 Pozemky	28.170,34 €
Účet 042 Obstaranie dlhodobého HIM	5.400,00 €
(táto čiastka pozostáva - spracovanie projektovej dokumentácie-rekonštrukcia kuchyne)	

4. Prírastky

Účet 021 Stavby (SP)	5.595,43 €
Účet 022 Samostatne hnut.vecí a súbory hnut.vecí (kotel)	7.500,00 €
Účet 023 Dopravné prostriedky	0,00 €
Účet 031 Pozemky (získaný prevodom do správy)	48,08 €
Účet 042 Obstaranie dlhodobého HIM	25.250,00 €

5. Úbytky

Účet 021 Stavby	0,00 €
Účet 022 Samostatne hnut.vecí a súbory hnut.	8.322,26 €
Účet 023 Dopravné prostriedky (kontajner)	560,98 €
Účet 031 Pozemky	0,00 €
Účet 042 Obstaranie dlhodobého HIM	7.500,00 €

6. Stav k 31.12.2023

Účet 021 Stavby	2.941.760,34 €
Účet 022 Samostatne hnut.veci a súbory hnut.vecí	158.302,01 €
Účet 023 Dopravné prostriedky	90.344,90 €
Účet 031 Pozemky	28.218,42 €
Účet 042 Obstaranie dlhodobého HIM	23.150,00 €
(táto čiastka pozostáva = spracovanie projektovej dokumentácie-rekonštrukcia kuchyne, projektová dokumentácia SP a geodetické práce SP)	

b./ Poistenie majetku:

Majetok je poistený nasledovne:

- Poistná zmluva pre havarijné poistenie motorových vozidiel č. 5519002056
- Poistná zmluva pre poistenie majetku a zodpovednosti za škodu právnických osôb č. 1009901585
- Poistná zmluva pre poistenie povinného zmluvného poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou motorového vozidla č. 3559009902

Zmluvy sú uzatvorené medzi Trnavským samosprávnym krajom ako zriaďovateľom DSS a poisťovňou KOOPERATIVA, a.s.

c./ Zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – nemáme

d./ Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky:

DSS Zavar sídli v budove kaštieľa z 19.st., táto budova je niekoľkokrát rekonštruovaná, prispôbena na podmienky spĺňajúce pre inštitúciu DSS pre dospelých. Má dve satelitné pracoviská:

- Satelitné pracovisko I. – Stromová 35, 917 02 Trnava
- Satelitné pracovisko II. – Hodská 1228, 924 01 Galanta

Hodnota dlhodobého majetku

1.945.394,77 €

e./ Opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu – nemáme

f./ Opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku – ÚJ tvorila OP z dôvodu prechodného zníženia hodnoty majetku na účte obstarania – 042 v hodnote 5.400 EUR. Ide o predprojektovú dokumentáciu ako prípravu na vybudovanie novej kuchyne s jedálňou.

2. / Dlhodobý finančný majetok

a./ Dlhodobý finančný majetok naša organizácia nemá.

b./ Opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku – nemáme.

3./ Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – nemáme

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

B Obežný majetok

1./ Zásoby

a./ Opravnú položku k zásobám – nemáme.

b./ Záložné právo na zásoby - nemáme.

c./ Obežný majetok pozostáva zo zásob, vedených na účte 112.

Zásoby sú k 31.12.2023 vo výške 80.468,38 €

2./ Pohľadávky

Na riadku 065 súvahy evidujeme pohľadávku vo výške 0,00 €

(Sú to pohľadávky za dobropisy – účet 315.)

Na riadku 068 súvahy evidujeme pohľadávku vo výške 71.146,42 €

(Sú to pohľadávky za služby našich klientov a za odobratú stravu zamestnancov – účet 318.)

Máme vedenú opravnú položku na účte 391 - 380,96 €

Záložné právo na pohľadávky – nemáme.

3./ Finančný majetok

a./ vedený v súvahe na riadku č. 085 vo výške 211.503,71 €
sa skladá z:

- cenín – poštové známky r. 087, vo výške 0,00 €

- bankových účtov r. č. 088 vo výške 211.503,71 €

(skladá sa z účtu SF a depozitu, na ktorom sú mzdy a odvody na mzdy za mesiac december 2023)

b./ Záložné právo na krátkodobý finančný majetok – nemáme

4./ Poskytnuté návratné finančné výpomoci - nemáme.

5./ Časové rozlíšenie - účet 381, kde sú zaúčtované predplatné za časopisy, webhosting, prístup k online informačnému systému verejnej správy na rok 2024 v čiastke: 539,84 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

r. 115 súvahy je za účtovné obdobie vo výške 2.308.927,66 €

r. 115 súvahy je za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 2.334.161,24 €

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia účet 428 r. 124 je vo výške 67.065,25 €
(sú tu účtované výsledky hospodárenia minulých rokov)

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2023 (r.125) 7.789,60 €

Výsledok hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (r.125)	5.696,85 €
---	------------

B Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

1./ Rezervy účet 323 –Nemáme

2./ Dlhodobé záväzky - sociálny fond r. 144 je vo výške	6.360,65 €
---	------------

3./ Krátkodobé záväzky

účet 321 Dodávatelia	6.408,87 €
----------------------	------------

účet 379 Iné záväzky	8.272,96 €
----------------------	------------

účet 331 Zamestnanci	107.181,06 €
----------------------	--------------

účet 336 Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia	74.309,23 €
---	-------------

účet 342 daň zo mzdy	15.379,81 €
----------------------	-------------

4./ Bankové úvery a výpomoci – r. 173 nemáme.

5./ Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období účet 384 sú vo výške	8.154,04 €
---	------------

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1./ Výnosy:

a./ 601 - tržby za vlastné výrobky - predaj výrobkov z ergo - dielne čiastka	1.080,00 €
--	------------

b./ 602 - tržby z predaja služieb prevažne platby od klientov	423.700,73 €
---	--------------

c./ 613 - zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00 €
---	--------

d./ aktivácia - účty skupiny 62 - nemáme

e./ daňové a colné výnosy - skupina účtov 63 - nemáme

f./ finančné výnosy – skupina účtov 66 - nemáme

g./ mimoriadne výnosy – skupina účtov 67 - nemáme

h./ výnosy z transferov

691 -	2.896.615,77 €
-------	----------------

692 -	78.956,37 €
-------	-------------

693 -	360.185,85 €
-------	--------------

694 -	1.744,92 €
-------	------------

698 -	82,20 €
-------	---------

ch./ ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

648 – (zaokrúhľovanie a poistné plnenie)	1.413,85 €
--	------------

653 - nemáme

658 - nemáme

662 - nemáme

skupinu účtov 68 - nemáme

2./ Náklady:

skupina účtov 50

501 - spotreba materiálu	434.536,04 €
502 - spotreba energie	97.555,78 €
skupina účtov 51	
511 - opravy a udržiavanie	82.186,41 €
512 - cestovné	2.311,52 €
518 - ostatné služby	115.057,89 €
skupina účtov 52	
521- mzdy a dohody	1.668.544,54 €
524 - odvody zo mzdy	585.116,40 €
525 - ostatné sociálne poistenie	36.492,76 €
527 - zákonné sociálne náklady	230.107,06 €
skupina účtov 53	
532 - daň z nehnuteľností zaplatená mestu Trnava a Galanta	1.369,18 €
538 - ostatné dane a poplatky	1.480,03 €
skupina účtov 54	
546 - odpis pohľadávky	11.884,39 €
548 - ostatné náklady	3,03 €
skupina účtov 55	
551 - odpis dlhodobého majetku	75.383,49 €
558 - tvorba OP z prevádzkovej činnosti (predprojektová dokumentácia – kuchyňa s jedálňou)	5.400,00 €
skupina účtov 56	
563 - kurzové straty	1,93 €
568 - ostatné finančné náklady	426,15 €
skupina účtov 58	
588 - odvod príjmov na VÚC	364.322,09 €
589 - náklady budúceho odvodu príjmov - účtované na konci roka	61.870,21 €

3./ **Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti – nemáme.**

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1./ **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Na podsúvahových účtoch 750 naša organizácia eviduje osobné účty klientov, vkladné knižky klientov, účet obyvateľov a pokladňu obyvateľov, ďalej DHM v používaní hmotný a DHM v používaní nehmotný, odpis nevymožiteľnej pohľadávky

750-1.1 DHM v používaní hmotný	673.836,44 €
750-1.2 DHM v používaní nehmotný	7.634,30 €
750-1.4 VK klientov – osobné účty	452.745,45 €

750-1.5 Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	28.701,89 €
750-1.6 Účet obyvateľov – bankový	47.556,98 €

ÚJ sa na konci roka rozhodla previesť všetky finančné prostriedky KLIENTOV = OBYVATEĽOV zo súvahy do podsúvahy. Toto rozhodnutie vyplynulo z konzultácií s audítorkou spolupracujúcou s VÚC.

2./ **Ďalšie informácie**

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpisovaných pohľadávkach.

V marci 2023 sme na základe schválenia Uznesenia z 3.riadneho zasadnutia Zastupiteľstva Trnavského samosprávneho kraja odpísali pohľadávku voči klientovi, ktorý vyhlásil osobný bankrot. Zastupiteľstvo Trnavského samosprávneho kraja trvalo upustilo od vymáhania tejto pohľadávky.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1./ **Iné aktíva a iné pasíva** – nemáme
- 2./ **Ostatné finančné povinnosti** - nemáme

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – nemáme

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

ROZPOČET

uznesením č. 15/2022/02 pridelený rozpočet vo výške	2.888.044,00 €
1/ Rozpočtové opatrenie č. 82/S/2023	
- BV – Stabilizačný príspevok	151.500,00 €
2/ Rozpočtové opatrenie č. 458/S/2023	
- BV – Kreditový príplatok pre zdrav. zamestnancov	2.687,00 €
3/ Rozpočtové opatrenie č. 584/S/2023	
- KV – Sociálny podnik (projektová dokumentácia)	20.000,00 €
4/ Rozpočtové opatrenie č. 580/S/2023	
- BV – refundácia nákladov projektu 5P	1.440,00 €
5/ Rozpočtové opatrenie č. 872/S/2023	<u>14.850,00 €</u>

- BV – odstupné a odchodné	11.970,00 €
- BV – refundácia nákladov projektu 5P	2.880,00 €
6/ Rozpočtové opatrenie č. 1016/S/2023	
- BV – zmena ukazovateľov rozpočtu	42.000,00 €
- BP – zmena ukazovateľov rozpočtu (nadpríjmy)	42.000,00 €
7/ Rozpočtové opatrenie č. 1054/S/2023	
- KV – Sociálny podnik (geodetické práce)	650,00 €
8/ Rozpočtové opatrenie č. 1401/S/2023	
- BP – zmena ukazovateľov rozpočtu (nadpríjmy)	30.000,00 €
- BV – zmena ukazovateľov rozpočtu	30.000,00 €
- BV – odchodné, odstupné a nové pracovné miesto	13.915,00 €
- BV – odchodné, odstupné	7.567,00 €
9/ Rozpočtové opatrenie č. 1420/S/2023	
- BV – valorizácia miezd	55.808,00 €
10/ Rozpočtové opatrenie č. 1626/S/2023	
- KV – plynový varný kotol	7.5000,00 €
11/ Rozpočtové opatrenie č. 1776/S/2023	
- BV – s KZ 41	-212.160,00 €
- BV – s KZ 111	212.160,00 €
12/ Rozpočtové opatrenie č. 1964/S/2023	
- BV – odmeny zamestnancov + odvody	45.411,00 €
13/ Rozpočtové opatrenie č. 1984/S/2023	
- BV – refundácia nákladov za tréningový seminár	3.500,00 €
- BV – odchodné, odstupné	3.366,00 €
14/ Rozpočtové opatrenie č. 2086/S/2023	
- BV – refundácia nákladov za tréningový seminár	2.000,00 €
Rozpočet na KV bol schválený celkom	0,00 €

CELKOM ROZPOČET

Bežné Výdavky (BV) – schválený rozpočet	3.262.088,00 €
Kapitálové výdavky (KV) – schválené KV	28.150,00 €
BV boli skutočne vyčerpané vo výške	3.256.801,62 €
KV boli vyčerpané vo výške	25.250,00 €
Z toho:	
- plynový varný kotol	7.500,00 €
- projektová dokumentácia Sociálny podnik	17.100,00 €
- geodetické práce Sociálny podnik	650,00 €

Čl. X

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

Po dni, ku ktorému sa zostavovala účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky sa nevyskytli žiadne mimoriadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.

31.12.2023