

Poznámky rok 2023

Čl. I Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky
 - a) názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku, identifikačné číslo organizácie, dátum zriadenia, spôsob zriadenia, názov a sídlo zriaďovateľa,
Domov sociálnych služieb pre dospelých vo Veľkom Mederi, časť Ižop-Pusta 1936/1, 932 01 Veľký Meder, IČO: 00596507, dátum zriadenia : 01.07.2002 zriaďovacia listina, zriaďovateľ : Trnavský samosprávny kraj v Trnave, Starohájska 10, 917 01 Trnava
 - b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky – **riadna účtovná závierka**
 - c) informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku - **áno**
- (2) Opis činnosti účtovnej jednotky.
Domov poskytuje sociálnu službu pobytovou formou celoročne 40 (kapacita 43) PSS s mentálnym a kombinovaným postihnutím stredného až ťažkého stupňa. Sociálna služba sa poskytuje v nasledovných oblastiach: pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, ošetrovateľská starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, sociálna rehabilitácia, upratovanie, pranie, žehlenie, záujmová činnosť, rekreačná starostlivosť a sociálny servis.
- (3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej účtovnej jednotky.
Mená a priezviská štatutárnych zástupcov, funkcie štatutárnych zástupcov, priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia, počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky, z toho počet vedúcich zamestnancov.
Štatutárny orgán: PhDr. Hancko Ladislav, riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia : 34
Počet zamestnancov ku dňu 32.12.2023:
Počet vedúcich zamestnancov : 3

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 predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**
- (2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia – **účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti minulému obdobiu**
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný – **obstarávacou cenou / OC zahŕňa dopravné, montáž, poistne**

- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – **ocenený vlastnými nákladmi / priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu**
 - c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný – **obstarávacou cenou –/ OC zahŕňa náklady súvisiace s obstarávaním – dopravné, montáž, poistne**
 - d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – **ocenený nákladmi / priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu**
 - e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne – **oceňuje sa neprodukčnou obstarávacou cenou**
 - f) dlhodobý finančný majetok – **ocenený obstarávacou cenou**
 - g) zásoby nakupované – **obstarávacou cenou / OC zahŕňa súvisiace s obstarávaním – dopravné, montáž, poistne, oceňujú sa menovitou hodnotou**
 - h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – **ocenený obstarávacou cenou / priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu /**
 - i) zásoby získané bezodplatne – **oceňujú sa reprodukčnou cenou**
 - j) pohľadávky – **oceňuje sa menovitou hodnotou**
 - k) krátkodobý finančný majetok – **oceňuje sa menovitou hodnotou**
 - l) časové rozlíšenie na strane aktív – **náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím**
 - m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – **záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, oceňujú sa v očakávanej výške záväzku**
 - n) časové rozlíšenie na strane pasív,
 - o) deriváty,
 - p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov – odpisy dlhodobého nehmotného a 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 koruny smerom nahor.. Metóda odpisovania sa používa lunárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto :
- Odp. skupina: 1, Doba odp. v rokoch: 4, Ročná odp. sadzba $\frac{1}{4}$,**
Odp. skupina: 2, Doba odp. v rokoch: 6, Ročná odp. sadzba $\frac{1}{6}$,
Odp. skupina: 3, Doba odp. v rokoch: 8, Ročná odp. sadzba $\frac{1}{8}$,
Odp. skupina: 4, Doba odp. v rokoch: 12, Ročná odp. sadzba $\frac{1}{12}$,
Odp. skupina: 5, Doba odp. v rokoch: 20, Ročná odp. sadzba $\frac{1}{20}$,
Odp. skupina: 6, Doba odp. v rokoch: 40, Ročná odp. sadzba $\frac{1}{40}$,
Odp. skupina: 7, Doba odp. v rokoch: 50, Ročná odp. sadzba $\frac{1}{50}$
- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku - **odpisovanie**
- (6) Zásady pre vykazovanie transferov – **majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou**

- (7) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro – **majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu ku ktorému sa zostavuje uzávierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.**

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, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
1. názov účtovnej jednotky **Domov sociálnych služieb pre dospelých vo Veľkom Mederi**
 2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku – **31.12.2023**
 3. stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia **842 174,13 €**
 4. + prírastky **1 425 193,55 €**
 5. – úbytky **538 137,52 €**
 6. +/- presuny,
 7. stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia **887 056,03 €**
- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – hradené z prostriedkov TTSK
- poistenie pre prípad : živelné poistenie – 2 202 042,15 €**
- poistenie pre prípad : odcudzovanie – 130 460,00 €**
- poistenie pre prípad : zodpovednosti za škodu – 48 408,00 €**
- c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – **žiadne záložné právo, ani obmedzenie majetku vo vlastníctve ÚJ**
- d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky
- budovy a stavby – 1 178 623,98 €**
- stroje, prístroje, inventár 50 685,15 €**
- dopravné prostriedky – 59 643,96 €**
- pozemky – 136 240,46 €**

Prírastky: zateplenie administratívnej budovy, budovy šatní a garáže vo výške 79 297,94 €
Úbytky: vyradenie kuchynského zariadenia vo výške 3 002,06 €

B Obežný majetok

(1) Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:
1. položka zásob v členení podľa jednotlivých položiek súvahy – **materiál na sklade**
 2. výška zásob k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia **4 490,54 €**
 3. + tvorba opravných položiek+
 4. - zníženie opravných položiek,
 5. - zrušenie opravných položiek,
 6. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia **4 992,66 €**
 7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám,
- b) výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,
- c) spôsob a výška poistenia zásob
zásoba je poistená pre prípad : živelné poistenie

(2) Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy – **pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov – pohľadávky voči klientom**
- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v tejto štruktúre:
1. položka pohľadávok – **pohľadávky voči klientom**
 2. hodnota pohľadávok k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia **11 775,58 €**
 3. + tvorba opravných položiek **0,00 €**
 4. – zníženie opravných položiek **0,00 €**
 5. – zrie opravných položiek
 6. hodnota pohľadávok k 31. decembru bežného účtovného obdobia **11 775,58 €**
 7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam,
- c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia **55 116,87 €**
 2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia **44 167,14 €**
- d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:
1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka **pohľadávky voči klientom**

2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov
55 116,87 € – pohľadávky voči klientom
3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov –
pohľadávky voči klientom

(3) Finančný majetok

- a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku – **ceniny 31,80 €**
- b) **bankové účty 94 010,18 €**

(4) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia :

- **náklady budúcich období: predplatné na budúce účtovné obdobie k 31. decembru účt. obdobia: 13,90 €**

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

- a) názov položky: **výsledok hospodárenia**
- b) výška vlastného imania k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, **1 889,55 €**
- c) + zvýšenie
- d) – zníženie
- e) +/- presun **-719,19 €**
- f) výška vlastného imania k 31. decembru bežného účtovného obdobia **1 170,36 €**

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

položka rezerv – **neboli vytvorené žiadne rezervy**

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
 1. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia – **krátkodobé záväzky – 98 448,32 €, - dlhodobé záväzky – 1 531,17 € - záväzky zo sociálneho fondu**
 2. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia – **krátkodobé záväzky – 74 712,55 €, Dlhodobé záväzky : 1 281,03 €**
- b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre: **záväzky voči dodávateľom, záväzky voči org. Sociálneho a zdravotného zabezpečenia, záväzky voči zamestnancom, záväzky voči daňovému úradu**
 1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného do piatich rokov vrátane,

2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:
záväzky zo sociálneho fondu
- c) popis významných položiek záväzkov. **Všetky záväzky sú vykázané v lehote splatnosti. Záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2023 neevidujeme.**
- (3) **Časové rozlíšenie**
- a) popis významných položiek časového rozlíšenia,
výnosy budúcich období (384) zostatok k 31.12.2023: 18 111,49 €
- b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384.
kapitálový transfer zo ŠR

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- | | | |
|----|---|---------------------|
| a) | tržby za vlastné výkony a tovar – 602- tržby z predaja | 128 183,11 € |
| b) | výnosy z transferov – bežný transfer | 943 953,41 € |
| | - kapitálový transfer – | 33 924,88 € |
| | - bežný transfer obce alebo VUC - | 491,16 € |
| | - bežný transfer zo ŠR - | 106 505,57 € |
| c) | ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov:
výnosy ostatné z prev. činnosti
(prenájom pozemku, prenájom kotolne) | 15 351,03 € |

(2) Náklady

- | | | |
|----|---|--------------|
| a) | spotrebované nákupy | |
| b) | 501 – spotreba materiálu | 102 524,55 € |
| c) | 502 – spotreba energie | 111 811,08 € |
| d) | Služby | |
| e) | 511 – opravy a udržiavanie | 15 680,93 € |
| f) | 512 – cestovné | 114,20 € |
| g) | 518 – ostatné služby | 55 123,97 € |
| h) | osobné náklady | |
| i) | 521 – mzdové náklady | 517 928,88 € |
| j) | 524 – zákonné sociálne poistenie | 178 336,48 € |
| k) | 527 - zákonné sociálne náklady | 61 138,94 € |
| l) | 532 - dane z nehnuteľnosti | 1 158,67 € |
| m) | 538 - ostatné dane a poplatky | 2 806,40 € |
| n) | 545 - pokuty, penále | 0,00 € |
| o) | 549 - ostatné náklady –manka a škody | 1 791,04 € |
| p) | odpisy, rezervy a opravné položky, | |
| q) | 551 – odpisy DNHM a DHM | 34 416,04 € |
| r) | 568 - ostatné finančné náklady | 51,55 € |
| s) | Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | |
| v/ | náklady z odvodu príjmov | 128 949,04 € |
| | náklady z budúceho odvodu príjmov | 14 585,10 € |

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

- (1) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, prísne zúčtovateľných tlačivách, DHM
- Majetok prijatý do úschovy / osobné účty PSS / 196 459,01 €**
- Prísne zúčtovateľné tlačivá – stravné lístky 1 730 ks**
- gastro lístky 30 ks**
- DHM 152 808,80 €**

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenia plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) **příjmy bežného rozpočtu** s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

zdroj	schválený rozpočet	rozpočet po zmenách	skutočnosť k 31.12.2023	skutočnosť k 31.12.2022
46	100 300,00 €	129 800,00 €	129 070,59 €	117 366,86 €
72a	0,00 €	1 243,00 €	0,00 €	100,00 €
72f	3 700,00 €	4 000,00 €	3 513,82 €	0,00 €
111	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21 715,00 €

- b) **výdavky bežného rozpočtu** s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

zdroj	schválený rozpočet	rozpočet po zmenách	skutočnosť k 31.12.2023	skutočnosť k 31.12.2022
41	779 330,00 €	811 369,00 €	811 369,00 €	774 070,00 €
46	100 300,00 €	129 800,00 €	129 070,59 €	117 366,86 €
72a	0,00 €	1 243,00 €	0,00 €	100,00 €
72f	3 700,00 €	4 000,00 €	3 513,82 €	0,00 €
111	0,00 €	107 934,00 €	106 206,84 €	21 715,00 €

- d) **výdavky kapitálového rozpočtu** s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

zdroj	schválený rozpočet	rozpočet po zmenách	skutočnosť k 31.12.2023	skutočnosť k 31.12.2022
46	0,00 €	0,00 €	0,00 €	134 859,55 €
41	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
52	0,00 €	79 905,00 €	79 297,94 €	0,00 €