

Poznámky k 31. decembru 2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre dospelých v Moravskom Svätom Jáne
Sídlo účtovnej jednotky	908 71 Moravský Svätý Ján, SNP 11
IČO	00596256
Dátum zriadenia	1. 7. 2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie Trnavského samosprávneho kraja o vydaní zriaďovacej listiny
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	917 01 Trnava, Starohájska 10
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
Iné údaje	- Kapacita prijímateľov sociálnej služby: 100 - Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku

2. Opis činnosti účtovnej jednotky:

Domov sociálnych služieb pre dospelých v Moravskom Svätom Jáne poskytuje starostlivosť občanom so zdravotným postihnutím, ktorým sú telesné postihnutie, duševné poruchy a poruchy správania, alebo zmyslové postihnutie, alebo kombinácia postihnutí.

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

Štatutárny orgán (meno, priezvisko)	Mgr. Lucia Lopatníková, MBA
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	63,60
Počet zamestnancov k 31. 12. 2023	65
Počet riadiacich zamestnancov	6

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že DSS bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	Obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	Obstarávacou cenou
c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	Reálnou hodnotou

e) dlhodobý finančný majetok	Obstarávacou cenou
f) zásoby nakupované	Obstarávacou cenou
g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
h) zásoby získané bezodplatne	Reálnou hodnotou
i) pohľadávky	Menovitou hodnotou
j) krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou
k) 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
l) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	Menovitou hodnotou Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
m) 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

Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby 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 a v súlade s novelou zákona 595/2003 Z. z. vydanéj pod č. 333/2014 Z. z. Odpisovať sa začína odo dňa zaradenia do používania.

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
55	neodpisované	
6	40 rokov	1/40
66	2 roky	1/2
7	50 rokov	1/50

Drobný hmotný majetok od 0,01 € do 1.700,- €, 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.

- Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (s odpismi, s OP a ZC vyradeného DNhM, DHM).

- Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.
- Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. odpismi, opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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 je uvedený v tabuľke č. 1.

V účtovom období bol obstarávaný dlhodobý majetok.

Z kapitálových výdavkov bol obstaraný HIM v hodnote 4.089,60 € - gastrozariadenie (trojručia). V priebehu účtovného obdobia boli vynaložené prostriedky na nákup pozemkov v k.ú. Smolinské, za účelom realizácie stavby zariadenia pod názvom CSS Nové Jány I. v celkovej výške 60.111,34 €. Na vypracovanie projektovej dokumentácie z celkového rozpočtu 76.260,- € bolo vyčerpané 12.907,- €, čo predstavuje čerpanie vo výške 16,85%. Na rekonštrukciu sociálnych zariadení v havarijnom stave bolo použitých 128.925,79 € z celkového rozpočtu 246.700,- €. V priebehu účtovného obdobia neboli stavebné práce ukončené, nebola navýšovaná hodnota majetku.

Na účte 042 stále evidujeme obstaranie aktív z r. 2018 – za vypracovanú projektovú dokumentáciu k bezbariérovému vstupu do hlavnej budovy - vo výške 2.880,- €.

V priebehu účtovného obdobia nebol vyradený dlhodobý majetok.

DSS má poistený majetok.

Poistné je hradené z rozpočtu zriaďovateľa.

DSS nemá majetok, ku ktorému má vlastnícke právo.

Majetok v správe:

Dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote	742.125,54 €
v tom: obstaranie dlhodobého hmotného majetku (účet 042)	144.712,79 €
Zásoby	40.570,47 €
Finančné účty: ceniny, bankové účty	347.336,98 €
Majetok vedený na podsúvahových účtoch	726.687,12 €
Majetok vedený v OTE	11.719,40 €

B. Obežný majetok

1. Zásoby

DSS vedie evidenciu skladových zásob, k 31. 12. 2023 sú v celkovej hodnote 40.570,47 €.

Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

V priebehu účtovného obdobia v súvislosti so zabezpečením preventívnych opatrení proti šíreniu ochorenia covid-19 boli prijaté a vydané ochranné pracovné prostriedky, testy na zistenie infekčnosti, dezinfekčné a ochranné prostriedky pre zamestnancov i prijímateľov v celkovej výške 12.592,59 €.

Zásoby	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2022
Pohonné hmoty	315,62	373,42
Potraviny	7.576,70	8.270,86
Čistiace potreby, práce prostriedky	11.042,86	7.085,86
Kancelársky materiál	10,00	0,00
Stavebný, údržbársky materiál	70,90	70,90
Bielizeň, odev, obuv, OOPP	12.513,52	12.601,32
DHM na sklade – nábytok	2.106,34	2.770,44
DHM na sklade – kuchynské	2.368,27	3.112,87
DHM na sklade – ostatné	4.637,16	7.838,97
Štiepne potreby, látky	0,00	0,00
Materiál PT	0,00	377,93
SPOLU	40.570,47	42.502,20

2. Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky: významné položky

Účet	Názov	Suma
315	Ostatné pohľadávky: Preplatok	135,84 €
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov: Úhrady za služby klientom, strava poskytovaná zamestnancom, cudzím stravníkom, pohrebné náklady	69.974,69 €
335	Pohľadávky voči zamestnancom	0,00 €
	SPOLU	70.110,53 €

Pohľadávky z nedaňových príjmov predstavujú pohľadávky z úhrad od PSS za poskytované služby, pohľadávky za stravu od zamestnancov a cudzích stravníkov, pohľadávky za pohrebné služby zosnulých PSS. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu je zaznamenaný úbytok pohľadávok.

V účtovnom období neboli tvorené opravné položky.

Pohľadávky sú v lehote splatnosti.

3. Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané ceniny a peňažné prostriedky na bankových účtoch v celkovej hodnote 347.336,98 €.

DSS vedie účty vo VÚB – fondový účet, účet obyvateľov, kde majú PSS vlastné prostriedky a v Štátnej pokladnici účty: príjmový, výdavkový, účet sociálneho fondu, depozitný, darov a grantov.

4. Časové rozlíšenie

Prehľad:

Položka časového rozlíšenia	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2022
381 - Náklady budúcich období	1.210,40 €	783,2 €
385 - Príjmy budúcich období	0,00 €	0,00 €
SPOLU	1.210,40 €	783,23 €

Na položke nákladov budúcich období (účet 381) sme účtovali o predplatnom tlače, periodík: predplatné z roku 2022 bolo zúčtované do nákladov r. 2023 a predplatné na rok 2024 bolo naúčtované na účet 381.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie:

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkovej časti.

Za účtovné obdobie bol dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia vo výške -3.878,97 € . Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje kladnú hodnotu 9.390,45 €.

Výsledok hospodárenia predstavuje sumu **9.390,45 €** .

B. Záväzky:

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti. K 31. 12. 2023 evidujeme záväzky v celkovej výške **1.136.050,23 €**.

Záväzky okrem zúčtovania medzi subjektami verejnej správy, predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd a odvodov za mesiac december 2022, záväzky voči dodávateľom a iné záväzky (prostriedky klientov, záväzky zo sociálneho fondu).

Z pohľadu splatnosti evidujeme dlhodobé záväzky vo výške 2.508,22 € - na účte 472 Záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky v celkovej výške 352.099,95 €.

Účet	Krátkodobé záväzky	Výška záväzku
321	Dodávatelia	7.835,76 €
325	Ostatné záväzky	0,00 €
379	Iné záväzky: depozit, zrážky z miezd XII. 2022	205.474,05 €
331	Zamestnanci	76.337,82 €
336	Záväzky voči orgánom SP, ZP a doplnkového poistenia	50.617,47 €
342	Ostatné priame dane	11.834,85 €
372	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo VS (dar)	0,00 €
	SPOLU	352.099,95 €

1. Rezervy:

Účtovná jednotka v roku 2023 vytvárala rezervy na odchodné, jubileá a odvody v prislúchajúcej výške. Rezervy sú tvorené v celkovej hodnote 28.566,20 €.

Z predchádzajúceho účtovného obdobia boli použité rezervy vo výške 13.836,63,- €, zrušené rezervy boli vo výške 13.007,17 €.

Vytvorené rezervy v tomto účtovnom období sú vyššie oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu z dôvodu tvorby rezerv na odchodné a odvody k odchodnému o 1.722,60 €.

2. Časové rozlíšenie

Prehľad

Položka	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2022
Výnosy budúcich období (384)	59.792,21 €	65.103,29 €

V priebehu účtovného obdobia sa hodnota účtu oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ponížila o odpisy – kapitálový transfer zo ŠR vo výške 5.311,08 €.

Na účte 384 je účtovaný pohyb zásob zo ŠHR a MPSVaR pod KZ 111 – prijatie a použitie ochranných pracovných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov z dôvodu pandemickej situácie súvisiacej s výskytom COVID-19 vo výške 12.592,59 €.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

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

Významnou položkou nákladov sú osobné náklady.

1. Výnosy

v Eur

	31.12.2023	31.12.2022
Tržby za výrobky a z predaja služieb	327.145,53	298.275,15
Ostatné výnosy	8.165,07	6.128,86
Zúčtovanie rezerv	26.843,80	20.839,50
Výnosy z BT z VUC	1.596.230,30	1.531.463,41
Výnosy z KT z VUC	24.732,43	24.482,04
Výnosy samosprávy BT zo ŠR, ESF,...	237.742,34	133.829,40
Výnosy z KT zo štátneho rozpočtu	5 311,08	5 311,08
Výnosy z BT od iných subjektov	564,00	992,72
Spolu	2.226.734,55	2.021.322,16

2. Náklady

v Eur

	31.12.2023	31.12.2022
Spotreba materiálu	242.221,50	204.635,91
Spotreba energie	159.929,78	101.881,09
Služby, ostatné náklady	84.402,55	76.158,84
Osobné náklady	1.346.954,16	1.265.991,52
Dane a poplatky	2.863,37	2.485,19
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	56,58	269,09
Odpisy, rezervy	58.609,71	56.636,92
Ostatné finančné náklady	130,15	114,05
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	335.445,72	304.403,28
Spolu	2.230.613,52	2.012.575,89

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka eviduje drobný majetok do výšky 1.700,00 €, majetok prijatý do úschovy (vkladné a osobné knižky PSS) a odpísané pohľadávky.

Významnou položkou je hodnota majetku prijatého do úschovy (vkladné knižky a vkladové účty PSS). K 31. 12. 2023 je stav vo výške 374.489,46 €.

K 31. 12. 2023 je celková hodnota na podsúvahových účtoch 726.687,12 €.

V priebehu účtovného obdobia nebola odpísaná so súhlasom štatutára žiadna nevyhnutiteľná pohľadávka.

Evidujeme však odpísanú pohľadávku voči PSS z roku 2018 vo výške 295,66 €.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpis ukazovateľov rozpočtu na rok 2023 bol nasledovný:

Príjmy celkom	295.000,00 €
Bežné výdavky celkom	1.500.785,00 €
Bežné výdavky KZ 41	1.205.785,00 €
Bežné výdavky KZ 46	295.000,00 €
Kapitálové výdavky celkom	500.000,00 €

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti.

V priebehu účtovného obdobia bol rozpočet r. 2023 postupne upravovaný rozpočtovými opatreniami.

9. 2. 2023	Rozpočtové opatrenie č. 76/S/2023	
	Stabilizačný príspevok KZ 111	+ 63.000,- €
9. 2. 2023	Rozpočtové opatrenie č. 96/S/2023	
	Na základe žiadosti o navýšenie rozpočtu BV s KZ 41	+ 18.990,- €
22. 2. 2023	Rozpočtové opatrenie č. 129/S/2023	
	Navýšenie príjmov KZ 72A	+ 432,- €
	Navýšenie BV s KZ 72A	+ 432,- €
28. 2. 2023	Rozpočtové opatrenie č. 355/S/2023	
	Zníženie rozpočtu KV s KZ 46	- 253.300,- €
13. 3. 2023	Rozpočtové opatrenie č. 453/S/2023	
	Kreditový príplatok KZ 41	+ 768,- €
17. 3. 2023	Rozpočtové opatrenie 494/S/2023	
	Navýšenie príjmov: NFP s KZ 1AC1	+ 65.885,- €
	Navýšenie príjmov: NFP s KZ 1AC2	+ 11.627,- €

	Navýšenie BV o prostriedky NFP s KZ 1AC1	+ 65.885,- €
	Navýšenie BV o prostriedky NFP s KZ 1AC2	+ 11.627,- €
	NFP z Projektu:	
	Priama podpora transformácie v podmienkach DSS pre dospelých v Moravskom Svätom Jáne č. zmluvy Z312041BQS301	
14. 4. 2023	Rozpočtové opatrenie č. 617/S/2023	
	Navýšenie KV s KZ 52:	
	projektová dokumentácia CSS Nové Jány I.	+ 80.000,- €
18.4. 2023	Rozpočtové opatrenie č. 626/S/2023	
	Navýšenie KV s KZ 52:	
	Prípravná dokumentácia CSS Nové Jány II.	+ 40.000,- €
	Nákup pozemkov CSS Nové Jány I.	+ 60.200,- €
	Nákup pozemkov CSS Nové Jány II.	+ 53.200,- €
28. 4. 2023	Rozpočtové opatrenie č. 664/S/2023	
	Navýšenie rozpočtu príjmov: KZ 11H (EON z BSK)	+ 12.350,- €
	Navýšenie rozpočtu BV: KZ 11H (EON z BSK)	+ 12.350,- €
6. 6. 2023	Rozpočtové opatrenie č. 873/S/2023	
	Navýšenie rozpočtu BV s KZ 41 (seminár projekt 5P)	+ 1.840,- €
21. 6. 2023	Rozpočtové opatrenie č. 956/S/2023	
	Navýšenie rozpočtu KV s KZ 52:	
	Prípravná dokumentácia CSS Nové Jány I.	+ 22.560,- €
	Prípravná dokumentácia CSS Nové Jány I. „12u“	+ 40.000,- €
	Zníženie rozpočtu KV s KZ 52:	
	Prípravná dokumentácia CSS Nové Jány II. „12u“	- 40.000,- €
30. 6. 2023	Rozpočtové opatrenie č. 1009/S/2023	
	Navýšenie rozpočtu príjmov KZ 46	+ 32.500,- €
	Navýšenie rozpočtu BV s KZ 46	+ 32.500,- €
30. 6. 2023	Rozpočtové opatrenie č. 1053/S/2023	
	Navýšenie KV s KZ 52: El. pec trojpodlažná	+ 4.090,- €
27. 9. 2023	Rozpočtové opatrenie č. 1414/S/2023	
	Navýšenie z dôvodu valorizácie KZ 41	+ 34.310,- €
26. 10. 2023	Rozpočtové opatrenie č. 1550/S/2023	
	Navýšenie rozpočtu príjmov s KZ 46	+ 12.500,- €
	Navýšenie rozpočtu BV s KZ 46	+ 12.500,- €
	Navýšenie rozpočtu BV s KZ 41 na odchodné	+ 15.386,- €
31. 10. 2023	Rozpočtové opatrenie č. 1615/S/2023	
	Navýšenie rozpočtu BV s KZ 41: údržba parku	+ 7.368,- €
15. 11. 2023	Rozpočtové opatrenie 1770/S/2023	
	Úprava rozpočtu BV s KZ 41: zníženie	-100.482,- €
	Úprava rozpočtu BV s KZ 111: IMF navýšenie	+ 100.482,- €
23.11.2023	Rozpočtové opatrenie 1871/S/2023	
	Úprava rozpočtu KV s KZ 52:	
	Nákup pozemkov CSS Nové Jány II. „12u“	- 20.000,- €
	Nákup pozemkov CSS Nové Jány I. „14u“	+ 20.000,- €
	Nákup pozemkov CSS Nové Jány II. „12u“	- 200,- €
30. 11. 2023	Rozpočtové opatrenie č. 1959/S/2023	
	Úprava rozpočtu BV: mzdy, odvody s KZ 41	+ 76.483,- €

4. 12. 2023	Rozpočtové opatrenie č. 1986/S/2023	
	Zmena účelu použitia pri BV s KZ 41: z 640	- 2.762,- €
	na 630	+ 2.762,- €
29. 12. 2023	Rozpočtové opatrenie č. 2481/S/2023	
	Zníženie rozpočtu KV s KZ 52	
	Prípravná dokumentácia CSS Nové Jány I. „14u“	- 66.300,- €

Po úpravách bol rozpočet v roku 2023 nasledovný:

Príjmy celkom:	429.862,00 €
V tom bežné príjmy	340.000,00 €
Príjmy z MPSVaR SR KZ 111	0,00 €
KZ 1AC1	65.885,00 € Transfer ESF 85%
KZ 1AC2	11.627,00 € Transfer spolufinancovanie zo ŠR 15%
KZ 11H	12.350,00 € poskytovanie soc. služieb prijímateľovi z iného samosprávneho kraja
Granty KZ 72a	0,00 €

Príjmy boli naplnené do výšky 399.104,20 €, čo predstavuje plnenie 92,84%.

Výdavky BV + KV spolu	2.294.474,00 €
Z toho:	
BEŽNÉ	1.854.224,00 €

V tom:

bežné výdavky KZ 111	163.482,00 € prostriedky na vyplatenie stabilizačného príspevku a na energie
----------------------	--

Bežné výdavky KZ 41	1.260.448,00 €
Bežné výdavky KZ 46	340.000,00 €
Bežné výdavky KZ 1AC1	65.885,00 € NFP 312040BQS3 85%
Bežné výdavky KZ 1AC2	11.627,00 € NFP 312040BQS3 15%
Bežné výdavky KZ 11H	12.350,00 € EON z BSK
Bežné výdavky KZ 72 a	432,00 €

KAPITÁLOVÉ	440.250,00 €
-------------------	---------------------

v tom

Kapitálové výdavky KZ 46	246.700,00 € na riešenie havarijného stavu
Kapitálové výdavky KZ 52	193.550,00 € na nákup gastrozariadenia, pozemkov, a projektovú dokumentáciu CSS Nové Jány I.

V priebehu účtovného obdobia boli bežné výdavky čerpané vo výške 1.821.380,05 €, čo predstavuje 98,23%.

Kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 206.033,73 €, čo predstavuje čerpanie 46,8 %.

EKONOMICKY OPRÁVNENÉ NÁKLADY, SKUTOČNÉ BEŽNÉ VÝDAVKY A PRÍJMY Z ÚHRAD

- Ekonomicky oprávnené náklady za rok 2023 vypočítané v zmysle § 72 ods. 5 zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách sú vo výške 1.408,12 € na 1 prijímateľa na 1 mesiac.
- Skutočné bežné výdavky sú vo výške 1.424,15 € na 1 prijímateľa na 1 mesiac.
- Skutočné príjmy z úhrad od prijímateľov sú vo výške 228,00 € na 1 prijímateľa na 1 mesiac.

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, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.