

Poznámky

Čl. I Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky
 - a) názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku:
Domov sociálnych služieb pre dospelých Lehnice,
identifikačné číslo organizácie : **IČO 31875114,**
dátum zriadenia: **01.05.1993,**
spôsob zriadenia: **zriaďovacou listinou,**
názov a sídlo zriaďovateľa: **Trnavský samosprávny kraj, 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: **poskytovanie celoročnej starostlivosti o zdravotne postihnutých občanov**
- (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.
Riaditeľ DSSpD: **Mgr. Kristína Berceliová**
Priemerný počet zamestnancov : **40**
Počet zamestnancov k **31.12.2023** : **40 osôb**
Počet vedúcich zamestnancov: **5**

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 účtovná jednotka 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.
V roku 2023 neboli vykonané žiadne zmeny účtovných metód.

- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný- **(zahŕňa všetky náklady súvisiace s obstarávaním – dopravné, montáž, poistné.)**
 - b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - **ocenený s vlastnými nákladmi (priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich sa na výrobu)**
 - c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný - **ocenený s obstarávacou cenou (zahŕňa všetky náklady súvisiace s obstaraním - dopravné, montáž, poistné)**
 - d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - **ocenený vlastnými nákladmi (priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu)**
 - e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne- **oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou**
 - f) dlhodobý finančný majetok - **oceňuje sa obstarávacou cenou**
 - g) zásoby nakupované - **ocenené obstarávacou cenou (zahŕňa náklady súvisiace s obstarávaním - dopravné, montáž)**
 - h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - **ocenené vlastnými nákladmi (priame náklady časť nepriamych nákladov vzťahujúcich sa na výrobu)**
 - i) zásoby získané bezodplatne- **oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou**
 - j) pohľadávky – **oceňujú sa menovitou hodnotou**
 - k) krátkodobý finančný majetok – **oceňujú sa menovitou hodnotou**
 - l) časové rozlíšenie na strane aktív – **Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. 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 – **Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe opatrnosti, t.j. tvoria sa na krytie rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.**
 - n) časové rozlíšenie na strane pasív - **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období - pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. 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 - **ÚJ neeviduje**
 - p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi- **ÚJ neeviduje**
- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov. **Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé centy smerom nahor. Rovnomerné odpisovanie, výška odpisu je zadaná v percentách.**

- Osobné auto – účtovná odpisová doba 10 rokov, 10 % ročne
 - Pracovné stroje a zariadenia – účtovná odpisová doba 8 rokov, 12,5 % ročne
 - Stavba – účtovná odpisová doba 20 rokov,
 - Budova – účtovná odpisová doba 60 rokov, 1,67 % ročne
 - Kanalizačná prípojka – účtovná odpisová doba 50 rokov.
- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku – **ÚJ neeviduje**
- (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 ktorému sa zostavuje účtovná závierka a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platnému ku dňu, 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 Lehnice**
 2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: **k 31.12.2023**
 3. stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, **1 738 579,87 €**
 4. + prírastky: **138 121,76 €**
 5. – úbytky:
 6. +/- presuny:
 7. stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **1 876 701,63 €**
- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – **živelné poistenie, poistenie pre prípad odcudzenia, poistenie strojov, poistenie elektroniky, poistenie motorového vozidla – hradí TTSK.**

- c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – **neviduje sa**
- d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky.
- | | |
|--|-----------------------|
| Obstarávacia cena: | 1 876 701,63 € |
| Budovy a stavby: | 1 584 639,70 € |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár: | 68 485,62 € |
| Dopravné prostriedky: | 27 866,96 € |
| Pozemky: | 195 709,35 € |

B Obežný majetok

(1) Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:
1. položka zásob v členení podľa jednotlivých položiek súvahy: **materiál**
 2. výška zásob k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **22 751,93 €**
 3. + tvorba opravných položiek: 0,00 €
 4. - zníženie opravných položiek: 0,00 €
 5. - zrušenie opravných položiek: 0,00 €
 6. +/-presun opravnej položky 0,00 €
 7. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **21 471,40 €**
 8. 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- **ÚJ neviduje**
- c) spôsob a výška poistenia zásob –**poistenie pre prípad odcudzenia – hradí TTSK**

(2) Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy: **Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov RO – pohľadávky voči klientom**
- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v tejto štruktúre:
1. položka pohľadávok: **Pohľadávky z nedaňových príjmov RO – pohľadávky voči klientom**
 2. hodnota pohľadávok k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia:
brutto: 51 271,97 € korekcia: 3 144,62 €, netto: 48 127,35 €
 3. + tvorba opravných položiek

4. – zníženie opravných položiek
5. – zrušenie opravných položiek
6. +/- presun opravnej položky
7. hodnota pohľadávok k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
brutto: 50 838,76 € korekcia: 3 144,62 netto: 47 694,14 €
8. 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:
brutto: 50 838,76 € korekcia: 3 144,62 € netto: 47 694,14 €
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia:
brutto: 51 271,97 € korekcia: 3 144,62 € netto: 48 127,35 €

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:
k 31.12.2023: **5 513,94 €** k 31.12.2022: **8 254,27 €**
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov:
k 31.12.2023: **23 169,77 €** k 31.12.2022 : **26 322,48 €**
3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:
k 31.12.2023: **22 155,05 €** k 31.12.2022: **16 695,22 €**

(3) Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku:

bankové účty: 117 456,54 € ceniny: 32,40 €

b) zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom: **ÚJ neeviduje**

(4) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia: **Náklady budúcich období: podpora webového sídla, antivírusová ochrana, Office balík**

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: **13 465,18 €**
- c) + zvýšenie
- d) – zníženie, hospodársky výsledok roka 2023 **- 2 757,18 €**
- e) +/- presun,
- f) výška vlastného imania k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **10 708,00 €**
- g) opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

- a) položka rezerv: **ostatné krátkodobé rezervy na funkčné pôžitky zamestnancov**
- b) výška rezerv k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia. **2 294,00 €**
- c) + tvorba **2 570,00 €**
- d) – použitie **-2 294,00 €**
- e) – zrušenie
- f) výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **2 570,00 €**
- g) predpokladaný rok použitia rezerv: **rok 2024**
- h) opis významných položiek rezerv: **jubilejné zamestnancov**

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
 - 1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia:
 - krátkodobé záväzky **118 108,69 €**
 - dlhodobé záväzky **1 805,94 €**
 - 2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia:
 - krátkodobé záväzky: **97 149,08 €**
 - dlhodobé záväzky: **2 702,43 €**

- b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:

1. záväzky so zostatkovou dobou splatn. do jedného roka:

rok 2023

97 149,08 €

rok 2022

118 108,69 €

záväzky voči dodávateľom, záväzky voči orgánom sociálneho zabezpečenia a zdravotného zabezpečenia, záväzky voči zamestnancom, záväzky voči daňovému úradu.

2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane:

0,00 €

3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:

záväzky zo sociálneho fondu – účet 472 za rok 202 1 805,94 €

za rok 2022 2 702,43 €

- c) popis významných položiek záväzkov:

Záväzky voči dodávateľom, voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia, záväzky voči zamestnancom, voči daňovému úradu.

Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

(3) Časové rozlíšenie

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia,

- b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384:

- kapitálový transfer z darov: stav k 31.12.2023

2 038,88 €

- kapitálový transfer z ŠR: stav k 31.12.2023

5 249,00 €

- bežný transfer z ŠR (ŠHR): stav k 31.12.2023

6 545,50 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar: tržby z predaja služieb: 602) **234 191,73 €**

- b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob,

- c) aktivácia,

- d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov,

- e) finančné výnosy,

- f) mimoriadne výnosy,

- g) výnosy z transferov:

výnosy z bežných transferov VÚC: (691)

1 065 518,15 €

výnosy z kapitálových transferov VÚC: (692)

32 255,34 €

výnosy z bežných transferov zo ŠR-Covid 19:((693)

5 442,93 €

výnosy z bežných transferov BSK (693)

15 628,36 €

výnosy z bežných transferov zo ŠR-stabilizačný príspev. : (693)

60 995,41 €

výnosy z bežných transferov zo ŠR -inflačná pomoc: (693)

20 000,00 €

výnosy z kapitálových transferov zo ŠR: (694)

100,20 €

výnosy z kapitálových transferov od ost. subjektov: (698)

157,92 €

h)	ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov:	
	ostatné výnosy : (648)	11 594,14 €
	zúčtovanie ostatných opravných položiek:	0,00 €
	zúčtovanie ostatných rezerv:	2 294,00 €
(2)	Náklady	
a)	spotrebované nákupy:	
	spotreba materiálu : (501)	138 321,60 €
	spotreba energie: (502)	117 389,46 €
b)	služby:	
	opravy a udržovanie: (511)	12 505,99 €
	cestovné: (512)	1 918,25 €
	ostatné služby: (518)	26 430,31 €
c)	osobné náklady:	
	mzdové náklady: (521)	588 718,65 €
	zákonné sociálne a zdravotné poistenie: (524)	199 980,08 €
	ostatné sociálne poistenie: (525)	8 601,16 €
	zákonné sociálne náklady: (527)	73 132,37 €
d)	dane a poplatky:	
	daň z nehnuteľnosti: (532)	2 676,59 €
	ostatné dane: odvoz komunálneho odpadu: (538)	220,00 €
e)	odpisy, rezervy a opravné položky:	
	odpis DNHM a DHM: (551)	32 513,46 €
	odpis nevymožiteľnej pohľadávky: (546)	0,00 €
	tvorba opravnej položky k nedaňovým pohľadávkam: (558)	
	tvorba ostatných rezerv na funkčné pôžitky zamestn.: (553)	2 570,00 €
f)	finančné náklady: (568)	74,65 €
g)	mimoriadne náklady:	
h)	náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov:	
	náklady z odvodu príjmov: (588)	240 172,61 €
	náklady z budúceho odvodu príjmov: (589)	5 613,76 €
i)	ostatné náklady: (545,548)	96,42 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

- (1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – ÚJ neeviduje**
 Popis významných položiek majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi a popis tohto zabezpečenia.
- (2) Ďalšie informácie**
 Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpisovaných pohľadávkach:
 Majetok prijatý do úschovy (osobné účty klientov) 584 544,98 €
 Prísne zúčtovateľné tlačivá – stravné lístky 50,00 €

Odpísané nevymožiteľné pohľadávky.	10 803,70 €
Drobný hmotný a nehmotný majetok – neodpisovaný majetok	157 514,58 €
OTE – mimo účtovnej evidencie – neodpisovaný majetok	7 848,04 €

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Čl. IX.
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenia plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) príjmy 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 €	Upravený rozpočet €	Skutočnosť €	Skutočnosť predchádz. obdobie €
KZ 46	180 000,00	251 680,00	246 182,15	190 816,60
KZ 72a	0,00	102,00	0,00	0,00
KZ 111	0,00	83 667,00	80 995,41	31 815,00
KZ 11H	0,00	16 356,00	16 354,42	0,00

KZ 46-vlastné príjmy, KZ 72a-dary, KZ 111- príjmy z dotácie ŠR, KZ 11 H- príjmy od Bratislavského samosprávneho kraja

- b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: **0,00 €**
- c) 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 €	Upravený rozpočet €	Skutočnosť €	Skutočnosť predchádz. obdobie €
KZ 41	752 391,00	819 336,00	819 336,00	767 207,00
KZ 46	180 000,00	251 680,00	246 182,15	190 816,60
KZ 111	0,00	83 667,00	80 995,41	31 815,00
KZ 11H	0,00	16 356,00	16 354,42	0,00

KZ 41 – bežné výdavky, KZ 46-bežné výdavky z vlastných príjmov, KZ 72a-dary, KZ 111- bežné výdavky z SR, KZ 11 H- bežné výdavky z vlastných príjmov od Bratislavského samosprávneho kraja

- 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 €	Upravený rozpočet €	Skutočnosť €	Skutočnosť predchádz. obdobie €
KZ 41	0,00	0,00		17 151,00
KZ 52	68 900,00	68 900,00	59 666,43	78 455,33

- e) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: **ÚJ neeviduje**
- f) výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: **ÚJ neeviduje**

Čl. X

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

