

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2023**

**Čl. I
Všeobecné údaje**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre dospelých Bojková
Sídlo účtovnej jednotky	906 33 Cerová, Rozbehy 74
IČO	00596248
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím 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
Súčasť konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka poskytuje celoročnú pobytovú sociálnu službu fyzickej osobe (mužom) do dovŕšenia dôchodkového veku, ak je táto fyzická osoba odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej V podľa prílohy č. 3, alebo nevidiaca alebo prakticky nevidiaca a jej stupeň odkázanosti je najmenej III podľa prílohy č. 3 zákona č. 448/2008 Z. z.

Počet prijímateľov sociálnej služby ku dňu účtovnej uzávierky bol 34.

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

Štatutárny orgán - riaditeľka	Mgr. Marianna Škápiková
Priemerný počet zamestnancov	24,8
Počet zamestnancov k 31.12.2023	27
Z toho počet vedúcich zamestnancov	4

**Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.
2. Účtovná jednotka nemenila účtovné metódy ani účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou + náklady súvisiace s jeho obstaraním (dopravné, montáž)
zásoby nakupované	obstarávacou cenou
zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
pohľadávky	menovitou hodnotou
krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
záväzky	menovitou hodnotou
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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladu doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

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.
- 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
- 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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka nevlastní žiadny majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

Účtovná jednotka má v evidencii dlhodobý hmotný majetok, ktorý jej bol zverený do správy od zriaďovateľa.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2023, prehľad pohybov dlhodobého hmotného majetku za účtovné obdobie a konečný stav k 31.12.2023 je uvedený v tabuľkovej časti Poznámok - *Tabuľka č. 1*.

Účtovná jednotka má poistený majetok:

Do 29.9.2023:

- Poistnou zmluvou pre poistenie majetku a zodpovednosti za škodu právnických osôb č. 1009900845,
- Poistnou zmluvou pre poistenie povinného zmluvného poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla č. 3559005984,
- Poistnou zmluvou pre havarijné poistenie motorových vozidiel č. 5519001385,

Poistná zmluva je uzatvorená medzi Trnavským samosprávnym krajom a Kooperatívou poisťovňou, a. s. Vienna Insurance Group, podpísanou dňa 30.9.2019 s platnosťou 48 mesiacov.

Od 30.9.2023 – 29.9.2027:

- Poistnou zmluvou pre poistenie majetku a zodpovednosti za škodu právnických osôb č. 1009901585,
- Poistnou zmluvou pre poistenie povinného zmluvného poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla č. 3559009902,
- Poistnou zmluvou pre havarijné poistenie motorových vozidiel č. 5519002056,

Poistná zmluva je uzatvorená medzi Trnavským samosprávnym krajom a Kooperatívou poisťovňou, a. s. Vienna Insurance Group, podpísanou dňa 30.9.2023 s platnosťou do 29.9.2027.

Poistné je platené z rozpočtu zriaďovateľa.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka evidovala k 31.12.2023 zásoby v celkovej hodnote 11 710,90 €.

účet	Zásoby	stav k 31.12.2022	stav k 31.12.2023
112	Materiál	22 778,47	9 642,76
119	Materiál na ceste	0	2 068,14
	Spolu	22 778,47	11 710,90

V tom zásoby v hodnote 2 619,96 € tvoria bezodplatne nadobudnuté zásoby (COVID 19)
Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

2. Pohľadávky

Pohľadávky podľa doby splatnosti sú uvedené v tabuľkovej časti Poznámok – *Tabuľka č. 4*
Účtovná jednotka evidovala k 31.12.2023 pohľadávky v celkovej hodnote 25 349, €.

Účet	Názov	31.12.2022	31.12.2023
315	Preplatok energie za r. 2022	6 491,43	0
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov : úhrady za služby PSS, strava poskytovaná zamestnancom	11 559,85 501,84	24 609,86 739,32
	Spolu	18 553,12	25 349,18

V účtovnom období neboli tvorené opravné položky.

3. Finančný majetok

Finančný majetok tvoria peňažné prostriedky v celkovej hodnote 98 342,53 €,
z toho 98 331,43 € suma na bankových účtoch a 11,10 € hodnota cenín.

Účet	Názov	31.12.2022	31.12.2023
213	ceniny	15,45	11,10
221	Bankové účty ŠP	43 842,61	63 664,99
	Bankový účet obyvateľov	30 109,36	34 666,44
	spolu	73 967,41	98 342,53

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky je uvedený v tabuľkovej časti Poznámok *Tabuľka č. 5*.

Za účtovné obdobie bol dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia vo výške 7 296,74 €. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 14 728,01 €. Celkový výsledok hospodárenia 7 431,27 €.

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti – *tabuľka č. 8*

Účet	Krátkodobé záväzky	31.12.2022	31.12.2023
321	Dodávateľa	762,35	1 647,19
379	Iné záväzky účet obyvateľov, zrážky zamestnancov 12/2023	30 109,36 944,47	34 666,44 961,21
331	Zamestnanci	22 102,30	31 693,23
336	Záväzky voči SP, ZP a DP	15 443,25	21 238,58
342	Ostatné priame dane	3 054,31	4 030,94
	spolu	72 416,04	94 237,59
	Záväzky s dobou splatnosti od 1-5 rokov		
472	Záväzky zo SF	1 392,56	4 354,61
	Spolu	73 808,60	98 592,22

2. Časové rozlíšenie

účet	Položka	K 31.12.2022	K 31.12.2023
384	Výnosy budúcich období ŠHR	7 209,28	2 619,96
384	Výnosy budúcich období KT	43 129,65	38 358,25
384	Sponzorské	1 000	1 410,-
	spolu	51 338,93	42 388,21

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

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

Významnou položkou nákladov sú osobné náklady.

1. Výnosy

		31.12.2022	31.12.2023
602	Tržby z predaja služieb	100 233,56	121 842,58
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	6 587,26	725,40
691	Výnosy z bežných transferov	599 497,35	657 317,57
692	Výnosy z kapitálových transferov z VUC	19 820,52	16 308,67
693	Výnosy z BT zo ŠR	42 560,36	70 646,43
694	Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	5 934,60	4 771,40
697	Výnosy samospr. Z T od iných sub.	99,52	1 340
spolu		774 733,17	872 952,05

2. Náklady

501	Spotrebovaný materiál	76 955,01	79 195,12
502	Spotreba energie	48 189,33	33 433,60
511	Údržba	28 522,31	30 667,30
512	Cestovné, stravné	877,70	786,40
513	Reprezentačné	707,38	224,59
518	Ostatné služby	15 029,00	23 231,61
521	Mzdové náklady	322 533,52	380 539,66
524	Zákonné sociálne poistenie	114 099,09	133 956,69
525	Ostatné sociálne poistenie	8 819,86	9 852,12
527	Zákonné sociálne náklady: tvorba SF	17 679,23	44 476,03
532	Daň z nehnuteľnosti	144,11	144,11
545	Ostatné dane a poplatky	55,00	
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,33	2,56
551	Odpisy DHM a DNM	25 755,12	21 080,07
568	Ostatné finančné náklady	77,25	91,30
588	Náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriad.	96 636,85	106 779,59
589	Náklady z bud. odvodu príjmov do roz. zriad.	10 183,75	15 788,04
	Náklady spolu	766 284,84	880 248,79

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významnou položkou je hodnota majetku prijímateľov sociálnych služieb prijatého do úschovy k 31.12.2023 vo výške 273 365,86 €.

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje taktiež drobný hmotný majetok vo výške 148 167,61 €.

Čl. VII

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 bol **schválený rozpočet na rok 2023** – tabuľková časť – *tabuľka č. 12,13,14:*

Schválený rozpočet

➤ Príjmy (vlastné) celkom:	106 400,00 €
➤ Výdavky celkom:	676 873,00 €
v tom: bežné výdavky z daňových príjmov (KZ 41)	520 473,00 €
bežné výdavky z vlastných príjmov (KZ 46)	106 400,00 €
v tom: Kapitálové výdavky (KZ 52)	50 000,00 €

Rozpočet po zmenách

➤ Príjmy celkom:	129 150,00 €
Príjmy vlastné (KZ 46)	126 400,00 €
Príjmy (KZ 72a)	2 750,00 €
➤ Výdavky celkom:	762 219,00 €
v tom: bežné výdavky z daňových príjmov (KZ 41)	541 546,00 €
bežné výdavky z vlastných príjmov (KZ 46)	126 400,00 €
bežné výdavky z darov (KZ 72a)	2 750,00 €
bežné výdavky (KZ 111)	61 363,00 €
v tom kapitálové výdavky (KZ 52)	12 160,00 €
kapitálové výdavky (KZ 46)	18 000,00 €

Skutočnosť

➤ Príjmy celkom:	118 521,57 €
Príjmy vlastné (KZ 46)	115 771,57 €
Príjmy (KZ 72 a)	2 750,00 €
➤ Výdavky celkom:	738 300,16 €
v tom: bežné výdavky z daňových príjmov (KZ 41)	541 546,00 €
bežné výdavky z vlastných príjmov (KZ 46)	115 771,57 €
bežné výdavky (KZ 72a)	1 340,00 €
bežné výdavky (KZ 111)	59 775,59 €
v tom: kapitálové výdavky (KZ 46)	18 000,00 €
kapitálové výdavky (KZ 52)	1 867,00 €

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.