

Poznámky k 31.12.2023**Čl. I****Všeobecné údaje****1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých v Šintave
Sídlo účtovnej jednotky	Nové domy č. 160, 925 51 Šintava
IČO	31824293
Dátum zriadenia	18.03.1992
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa-zriaďovacia listina v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska ul. 6868/10, 917 01 Trnava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o osoby s mentálnym postihom v pobytovom zariadení
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Marta Hajdinová, riaditeľka zariadenia
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ivana Antalová, zástupkyňa riaditeľky

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	16,8	16,5
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	2	2
- počet opatrovateliek	6	6
- počet soc. terapeutov, soc. pracovník	3	3
- počet praktická sestra	1	1
- počet manažér kvality	1	1
- počet vodič, údržbár	1	1
- počet kuchárka, upratovačka, ved.strav.prev.	3	3

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	ÚJ neeviduje
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	ÚJ neeviduje
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	nebol účtovaný
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	ÚJ neeviduje
i) zásoby získané bezodplatne	ÚJ neeviduje
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	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 majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia., odpisuje sa podľa odpisového plánu – rovnomerné odpisovanie. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé centy. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	
2	6	
3	8	
4	12	
5	20	
6	40	

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2.400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 10 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby na nákladový účet

Drobný hmotný majetok od 10 Eur do 20 Eur – ÚJ účtuje ako OTE

Drobný hmotný majetok od 20 Eur do 1 700 Eur, o ktorom účtovná jednotka rozhodla, že nie je dlhodobým majetkom, účtuje na nákladový účet a následne zápis do inventárnej knihy

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

- v ÚJ nedošlo ku zníženiu hodnoty majetku opravnou položkou

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hradenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu

Kapitálový transfer – ÚJ neprijala

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

ÚJ neúčtuje v cudzích menách

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 (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1 - V ÚJ nenastali v priebehu roka prírastky ani úbytky dlhodobého majetku

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Poistenie majetku ÚJ a zodpovednosti za škodu je súčasťou uzavretej poisťovnej zmluvy TTSK s poisťovňou Kooperatíva, a.s. Bratislava. ÚJ nepristúpila k prehodnoteniu výšky majetku o vyradený majetok.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

- nebolo zriadené záložné právo

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	11 716,08
Dopravné prostriedky	33 152,76
Zhodnotenie DHM	16 596,35

- e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo – **ÚJ neeviduje**
 f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.- nebol dôvod tvorby opravných položiek k DHM a DNM

2. Dlhodobý finančný majetok

- a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1- ÚJ neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku
 b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku - ÚJ netvorila
 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – neboli vytvorené
 4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok - ÚJ neúčtovala

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2
 - ÚJ netvorila opravné položky
 b) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – nebolo vytvorené
 c) spôsob a výška poistenia zásob
 - poistenie zásob je súčasťou zmluvy poistenie TTSK s poisťovňou Kooperativa, a.s. Bratislava

2. Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Z nedaňových príjmov RO	068	3 359,41	3 359,41	Úhrady od klientov 12/23, splatných do 15.1.2024
Ostaté pohľadávky	065	6 392,04	6 392,04	Preplatky na energiách

- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3
 - neboli tvorené
 c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
 Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	9 751,45	4 344,65	
- pohľadávky ostatné	6 392,04	1 700,59	
- pohľadávky z nedaňových príjmov	3 359,41	2 644,06	

- d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
 Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	9 751,45	4 344,65
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
	9 751,45	4 344,65
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0	0

- e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia - **neevidujeme**

- f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - neevidujeme

3. Finančný majetok

- a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0	0
Ceniny	7,20	15,00
Bankové účty	43 317,93	43 491,84

- b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať - **nebolo zriadené**

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy): - ÚJ neeviduje

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 042,91	1 685,07
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
415 - Oceňovacie rozdiely	0				0	
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-380,44				-3 723,36	
Výsledok hospodárenia (431)	-3 342,92	-4 286,59		3 342,92	-4 286,59	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy na zamestnanecké požitky	2024

2. Záväzky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	1 027,22	1 163,65
- záväzky zo sociálneho fondu	859,22	1 163,65
- ostatné dlhodobé záväzky	168,00	0
Krátkodobé záväzky z toho:	37 680,07	39 470,53
- záväzky voči dodávateľom	733,91	2 749,23
- záväzky voči zamestnancom	19 755,75	19 566,80
- záväzky voči poisťovniam	13 357,43	13 573,55
- záväzky voči daňovému úradu	2 866,36	3 028,36
- ostatné záväzky	168,00	0
- iné záväzky	798,62	552,59

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	37 680,07	39 470,53
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 027,22	1 163,65
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0	0

c) popis významných položiek záväzkov

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci – ÚJ neeviduje

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	5 676,11	6 261,05
- Fin prostriedky na darovacom účte	5 676,11	5 606,11
- Výnosy BT		654,94

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 – ÚJ neúčtovala

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov**

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	38 344,56	33 750,75
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	38 344,56	33 750,75
- Z predaja služieb		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
e) finančné výnosy	0	0
f) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	463 177,84	424 405,42
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	432 683,40	403 594,49
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	268,56	268,56
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	29 924,88	19 585,17
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	0	0
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:	0	0
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:	0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	301	957,20
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
g) ostatné výnosy	0	0
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	4 260	1 778

Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých v Šintave

653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	4 260	1 778

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 505 782,40 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 459 934,17 €.

Nárast výnosov bol spôsobený vyššou dotáciou zo strany zriaďovateľa, dotáciou z MPSVaR na stabilizačný príspevok pre opatrovatelky vo výške 22 000 €.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	22 822,48	39 778,52
501 - Spotreba materiálu z toho:	12 153,78	18 987,89
502 - Spotreba energie z toho:	10 668,70	20 790,63
b) služby	25 902,12	1 728,80
511 - Opravy a udržiavanie	267,10	1 514,57
512 - Cestovné	81,30	12
513 - Náklady na reprezentáciu z toho	0	0
518 - Ostatné služby z toho:	25 553,72	15 756,23
c) osobné náklady	406 353,01	366 173,22
521 - Mzdové náklady	271 120,8	252 530,65
524 - Záonné sociálne náklady	96 346,23	8 9420,02
525 - Ostatné sociálne náklady	5 362,43	5 050,05
527 - Záonné sociálne náklady	33 523,55	19 172,50
d) dane a poplatky	0	0
e) odpisy, rezervy a opravné položky	10 196,56	4 528,56
551 - Odpisy DNM a DHM	268,56	268,56
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	9 928	4 260
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0	0
f) finančné náklady	44,35	39,75
568 - Ostatné finančné náklady	44,35	39,75
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	44 749,98	35 456,18
588 - Náklady z odvodu príjmov	34 998,53	31 111,53
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO	9 751,45	4 344,65
h) ostatné náklady	0,49	18,06
541 - ZC predaného DNM a DHM	0	0
542 - Predaný materiál	0	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
546 - Odpis pohľadávky	0	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,49	18,06
549 - Manká a škody	0	0
i) dane z príjmov	0	0
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 510 068,99. €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 463 277,09 €.

Nárast nákladov bol spôsobený vyššími mzdovými nákladmi, valorizácia miezd k 1.1. a k 1.9.2023. Výsledok hospodárenia ÚJ = - 4 286,59 Eur

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti – ÚJ nemá

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – ÚJ neviduje

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie - informácia k tabuľke č.10 - riadok 6

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	56,00	750
Drobný nehmotný majetok	1 041,16	750
Drobný hmotný majetok	62 827,71	750

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva – ÚJ neviduje

2. Ostatné finančné povinnosti – ÚJ neviduje

Čl. VIII

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

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – ÚJ neviduje

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom TTSK dňa 7.12.2022 uznesením č.15/2022/02 vo výške 382 592,00 Eur.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 9.2.2023, RO č. 73/S/2023 vo výške 22 000,00 Eur /stabilizačný príspevok/
- druhá zmena schválená dňa 22.02.2023, RO č. 126/S/2023 o výške 5 607,00 Eur – mimorozpočtový účet
- tretia zmena schválená dňa 30.6.2023, RO č.1006/S/2023 vo výške 8 000,00 Eur, vlastné príjmy organizácie
- štvrtá zmena schválená dňa 3.7.2023, RO č.1034/S/2023 vo výške 880,00 Eur
- piata zmena schválená dňa 31.8.2023, RO č. 1345/S/2023 vo výške 5 980,00 Eur
- šiesta zmena schválená dňa 27.9.2023, RO č. 1411/S/2023 vo výške 9 620,00 Eur, valorizácia miezd
- siedma zmena schválená dňa 31.10.2023, RO č. 1614/S/2023 vo výške 2 550,00 Eur, vlastné príjmy
- ôsma zmena schválená dňa 30.11.2023, RO č. 1956/S/2023 vo výške 30 229,00 Eur- dofinancovanie
- deviata zmena schválená dňa 4.12.2023, RO č.1988/S/2023 a 2000/S/2023 vo výške 310 Eur.

Čl. X

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

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky-žiadne významné skutočnosti nenastali.