

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb pre dospelých v Sereďi
Sídlo účtovnej jednotky	Dolnočepeská 1620/27, 926 01 Sereď
IČO	30996678
Dátum zriadenia	01.02.2002
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska 10, 917 01 Trnava
b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	X riadny mimoriadny
c) účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	X áno nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky: sociálna starostlivosť

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

Štatutárny orgán: Mgr. Milada Floriánová, riaditeľka

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia r. 2023: 70

Priemerný počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 66
- z toho vedúci zamestnanci: 4

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. X áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
dlhodobý nehmotný majetok vytvorený	vlastnou činnosťou
dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou a nákladmi obstarania
dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
dlhodobý finančný majetok	menovitá hodnota
zásoby nakupované	obstarávacou cenou a nákladmi z obstarávania
zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
pohľadávky	menovitou hodnotou
krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
časové rozlíšenie na strane aktív	reálnou hodnotou
záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
časové rozlíšenie na strane pasív	reálnou hodnotou
deriváty	obstarávacou cenou
majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	obstarávacou cenou

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 opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Metóda odpisovania je rovnomerná.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2023 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak nie je možné zaradiť majetok do odpisovej skupiny, individuálne sa prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria v súlade ustanoveniami zákona o účtovníctve pri dodržaní zásady opatrnosti, ak je predpoklad, že nastalo prechodné zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Prijatý transfer sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu sa cudzia mena prepočíta na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

tabuľka 1 - Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

V roku 2023 sme nadobudli darovaním dlhodobý hmotný majetok v hodnote 2851,20 vyradenie majetku bolo v hodnote 1351€. Oprávky k dlhodobému majetku sa tiež znížili o sumu 1351€ v dôsledku vyradenia majetku.

spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
- poistenie je uzatvorené pre prípad živelných pohromy, odcudzenia – poistenie motorových vozidiel

nie je zriadené záložné právo k majetku

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

tabuľka č. 1 tabuľková časť

Majetok	Suma
Pozemky	4481,13
Budovy a stavby	842961,77
Stroje a prístroje	146000,45
Dopravné prostriedky	51 732,40 €

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu - neeviduje sa takýto majetok

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku

Opravné položky k majetku neboli tvorené

Dlhodobý finančný majetok

tabuľka 1 - Neobežný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe opravných položiek a pohybe zostatkových cien, podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

-o finančnom majetku nebolo účtované

opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

- netvorili sa

Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Nemáme žiadny majetkový podiel v inej spoločnosti.

Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere, dlhodobé pôžičky ani iný dlhodobý finančný majetok neevidujeme.

Obežný majetok

Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:

opravná položka k zásobám sa netvorila

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.

Pohľadávky

Tabuľka 3 , 4

Pohľadávky so zostatkovou dobou platnosti do jedného roka v zložení:

- Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC – účet 318 v hodnote 76970,90€
- Pohľadávky voči zamestnancom - účet 335 vo výške 464,98€

Opravná položka k pohľadávkam na účte 318 sa znížila o sumu 2438,65€ (úhrada pohľadávky).

Finančný majetok

Depozitná pokladňa	2194,69
Depozitný účet	162731,4
Ceniny	87,3

záložné právo nebolo zriadené

Poskytnuté návratné finančné výpomoci

neboli poskytnuté návratné finančné výpomoci.

Časové rozlíšenie

časové rozlíšenie predplatného	604,34
☐ časové rozlíšenie telefónnych poplatkov - paušál:	562,37

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

tabuľka č. 5

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov – strata 48529,99

Výsledok hospodárenia za rok 2023- strata vo výške 31882,73

Závázky

Rezervy

- rezervy neboli tvorené

Závázky podľa doby splatnosti

tabuľka č. 8

Riadok 140 a 151 súvahy.

Riadok 151 vo výške 172906,92€: z toho dodávateľa 7515,86€, zamestnanci 84504,49€, zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia 58372,73€, ostatné priame dane 12807,93€, iné závázky 9705,91€

Riadok 140 súvahy: závázky zo sociálneho fondu 2714,33€.

Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Neprijali sme žiadne bankové úvery a finančné výpomoci.

Časové rozlíšenie

popis významných položiek časového rozlíšenia,

Prijatý EKG prístroj - darovacia zmluva - ocenená reálnou hodnotou vo výške 2851,20€.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

a) tržby za vlastné výkony a tovar 602 tržby za poskytnuté služby	348890,82
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 648 ostatné výnosy z prev. činnosti	81007,12
c) aktivácia - zúčtovanie ost. opravných položiek	2438,65
g) výnosy z transferov 691 výnosy z bežných transferov	2162543,11
692 výnosy z kapitálových transferov	24090,12
693 výnosy z bežných transferov ŠR a iných subjektov	119147,18
697 výnosy samosprávy z BT ostatné subjekty mimo ver. spr.	2580
698 výnosy samosprávy z KT od ostatných subj. mimo ver. spr.	79,2

Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

spotrebované nákupy - 501 spotreba materiálu	288232,7
služby - 511 - opravy a udržiavanie	41094,12
512 - cestovné náklady	2907,02
513 - reprezentačné náklady	744,44
518 - ostatné služby	73435,22
osobné náklady 521 - mzdové náklady	1230862,34
524 - zákonné sociálne poistenie	399010,1
525 - ostatné sociálne poistenie	18823,1
527 - zákonné sociálne náklady	26923,24
528 - ostatné sociálne náklady	1192,66
dane a poplatky - 532 - Daň z nehnuteľnosti	2362,05
538 - Ostatné dane a poplatky	3432

548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2682,66
odpisy, rezervy a opravné položky 551 - Odpisy HIM	24169,32
finančné náklady - 568 - Bankové poplatky	206
mimoriadne náklady	
náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov - 588 -Náklady spojené s odv. príjmov zriadovateľovi	463641,49
589 - náklady z budúceho odvodu príjmov zriadovateľovi	27579,64
ostatné náklady.	

Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Neúčtovali sme o nákladoch voči audítorovi

Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Výška tržieb v členení na tržby za vlastné výrobky, tržby z predaja služieb a tržby za tovar znížené o náklady na predaný tovar.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM v používaní	354188,03	750
Prijaté depozitá	31880,15	750
Záväzky z preplatiev	4212,66	750

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Neúčtujeme majetok a záväzok zabezpečený derivátmi

Ďalšie informácie

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva

Neevidujeme

Ostatné finančné povinnosti

Neevidujeme

Čl. VIII

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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Tabuľka č. 12,13

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Trnavským samosprávnym krajom uznesením č. 15/2022/02 dňa 07.12.2022

Úpravy rozpočtu – schválené dňa:

- Uznesenie 75/S/2023 dňa 9.2.2023
- Uznesenie 128/S/2023 dňa 22.2.2023
- Uznesenie 452/S/2023 dňa 13.3.2023
- Uznesenie 579/S/2023 dňa 04.04.2023
- Uznesenie 1007/S/2023 dňa 30.06.2023
- Uznesenie 1359/S/2023 dňa 06.09.2023
- Uznesenie 1413/S/2023 dňa 27.9.2023
- Uznesenie 1495/S/2023 dňa 29.9.2023
- Uznesenie 1554/S/2023 dňa 30.10.2023
- Uznesenie 1909/S/2023 dňa 29.11.2023
- Uznesenie 1958/S/2023 dňa 30.11.2023
- Uznesenie 1994/S/2023 dňa 04.12.2023
- Uznesenie 2208/S/2023 dňa 13.12.2023

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.

Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb pre dospelých v Sereďi, Dolnočepenská 1620/27, 926 01 Sereď
IČO: 30996678 DIČ: 2021018373
