

Poznámky

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a./

Názov účtovnej jednotky:	Domov sociálnych služieb pre dospelých Zavare
Sídlo účtovnej jednotky:	Hlavná 1, 919 26 Zavar
IČO:	00611930
DIČ:	2021180953
Dátum založenia/zriadenia:	01.07.2002
Spôsob založenia/zriadenia:	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa:	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa:	Starohájska 10, 917 01 Trnava

b./

Právny dôvod na zostav. účt. závierky: RIADNA

c./

Súčasť konsolidovaného celku: ÁNO

Iné všeobecné údaje: DSS Zavar eviduje počet klientov

111 klientov v Zavare

38 klientov v Trnave

13 klientov v Galante

d./ účtovná závierka zostavená ku dňu **31.12.2024**

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky: Sociálna starostlivosť

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/: doc. PhDr. Anna Pavlovičová, PhD. /riaditeľka DSS/

Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/: PhDr. Mariana Románová

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: **107,9**

Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky: **107**

Počet vedúcich zamestnancov: **9**

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka je zostavená za účtovnú jednotku: DSS pre dospelých Zavar, Hlavná 1, 919 26 ZAVAR, IČO: 00611930

- 1. Závierka je zostavená v sústave podvojného účtovníctva za kalendárny rok 2024. Účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti.**
- 2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad oproti predchádzajúcemu roku nenastali.**

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a./ Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý nakupujeme sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné, montáž, poistné, iné.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b./ Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Takýto majetok nemáme.

Ak by sme mali dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou, bude sa oceňovať reprodukčnou obstarávacou cenou.

c./ Dlhodobý hmotný majetok, ktorý nakupujeme sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné, montáž, poistné, iné.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d./ Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Ak by sme mali dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou, tak sa bude oceňovať reprodukčnou obstarávacou cenou.

e./ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

f./ Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

g./ Zásoby

Nakupované zásoby sa obstarávajú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž, iné.

h./ Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Takéto náklady nemáme.

i./ Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve, alebo určenou komisiou pre oceňovanie). Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

j./ Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

k./ Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

l./ Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív, náklady budúcich období účet 381 - je tu účtované predplatné, predĺženie registrácie domény,

m./ Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisy, pôžičky a úvery naša organizácia nemá.

n./ Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období - účet 383 nemáme

Výnosy budúcich období - na účte 384 je účtovaný kapitálový transfer poskytnutý s kódom zdroja 111 a s kódom zdroja 70

o./ Deriváty

Na podsúvahových účtoch 750 naša organizácia eviduje finančné prostriedky klientov (osobné účty klientov, vkladné knižky klientov, pokladňa klientov, bankový účet obyvateľov), ďalej DHM v používaní hmotný a DHM v používaní nehmotný, odpis nevymožiteľnej pohľadávky,

p./ Finančný prenájom naša organizácia nemá.

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

Podstata odpisovania dlhodobého majetku. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku 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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé Eurá smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
0	2	1/2
1	1	1/4
2	2	1/6
3	3	1/8
4	4	1/12
5	5	1/20
6	6	1/40

Odpisový plán je vyhotovovaný v programe ISPIN.

Drobný nehmotný majetok od 33,20 € do 2 400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518-Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 100,00 € do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

DDS sa pri vykazovaní transferov riadi pokynmi zriaďovateľa a iných organizácií, ktoré ich poskytujú.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách

Pri prepočte údajov v cudzích menách na menu euro postupujeme v zmysle zákona o účtovníctve č. 431/20012 Z.z.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1./ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a./

1. Domov sociálnych služieb pre dospelých v Zavare, Hlavná 1, 916 26 Zavar

2. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku sa zostavuje k 31.12.2024

3. **K 31.12.2023** bol stav bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Účet 021 Stavby	2.941.760,34 €
Účet 022 Samostatne hnut.vecí a súbory hnut.vecí	158.302,01 €
Účet 023 Dopravné prostriedky	90.344,90 €
Účet 031 Pozemky	28.218,42 €
Účet 042 Obstaranie dlhodobého HIM	23.150,00 €

(táto čiastka pozostáva - spracovanie projektovej dokumentácie-rekonštrukcia kuchyne, SP - geodetické práce, SP – vypracovanie projektovej dokumentácie)

4. Prírastky

Účet 021 Stavby (SP)	0,00 €
Účet 022 Samostatne hnut.vecí a súbory hnut.vecí (kotel)	0,00 €
Účet 023 Dopravné prostriedky	0,00 €
Účet 031 Pozemky (získaný prevodom do správy)	0,00 €
Účet 042 Obstaranie dlhodobého HIM	418.423,61 €

5. Úbytky

Účet 021 Stavby	0,00 €
Účet 022 Samostatne hnut.vecí a súbory hnut.	1.473,96 €
Účet 023 Dopravné prostriedky	0,00 €
Účet 031 Pozemky	0,00 €
Účet 042 Obstaranie dlhodobého HIM	0,00 €

6. Stav k 31.12.2024

Účet 021 Stavby	2.941.760,34 €
Účet 022 Samostatne hnut.vecí a súbory hnut.vecí	156.828,05 €
Účet 023 Dopravné prostriedky	90.344,90 €
Účet 031 Pozemky	28.218,42 €
Účet 042 Obstaranie dlhodobého HIM	441.573,61 €

(táto čiastka pozostáva = spracovanie projektovej dokumentácie-rekonštrukcia kuchyne, projektová dokumentácia SP a geodetické práce SP)

b./ Poistenie majetku:

Majetok je poistený nasledovne:

- Poistná zmluva pre havarijné poistenie motorových vozidiel č. 5519002056
- Poistná zmluva pre poistenie majetku a zodpovednosti za škodu právnických osôb č. 1009901585
- Poistná zmluva pre poistenie povinného zmluvného poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou motorového vozidla č. 3559009902

Zmluvy sú uzatvorené medzi Trnavským samosprávnym krajom ako zriaďovateľom DSS a poisťovňou KOOPERATIVA, a.s.

c./ Zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – nemáme

d./ Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky:

DSS Zavar sídli v budove kaštieľa z 19.st., táto budova je niekoľkokrát rekonštruovaná, prispôbená na podmienky spĺňajúce pre inštitúciu DSS pre dospelých. Má dve satelitné pracoviská:

- Satelitné pracovisko I. – Stromová 35, 917 02 Trnava
- Satelitné pracovisko II. – Hodská 1228, 924 01 Galanta
- Sociálny podnik – Zavarská 10, 917 01 Trnava – prebiehajúca rekonštrukcia

Hodnota dlhodobého majetku

2.288.357,69 €

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 – nemáme

f./ Opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku – ÚJ v roku 2023 tvorila OP z dôvodu prechodného zníženia hodnoty majetku na účte obstarania – 042 v hodnote 5.400 EUR. Ide o predprojektovú dokumentáciu ako prípravu na vybudovanie novej kuchyne s jedálňou.

2. / Dlhodobý finančný majetok

a./ Dlhodobý finančný majetok naša organizácia nemá.

b./ Opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku – nemáme.

3./ Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – nemáme

4./ Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok - nemáme

B Obežný majetok

1./ Zásoby

a./ Opravnú položku k zásobám – nemáme.

b./ Záložné právo na zásoby - nemáme.

c./ Obežný majetok pozostáva zo zásob, vedených na účte 112.

Zásoby sú k 31.12.2024 vo výške 249.680,08 €

2./ Pohľadávky

Na riadku 065 súvahy evidujeme pohľadávku vo výške 722,60 €

(Sú to pohľadávky za dobropisy – účet 315.)

Na riadku 068 súvahy evidujeme pohľadávku vo výške 70.282,08 €

(Sú to pohľadávky za služby našich klientov a za odobratú stravu zamestnancov – účet 318.)

Máme vedenú opravnú položku na účte 391 - 380,96 €

Záložné právo na pohľadávky – nemáme.

3./ Finančný majetok

a./ vedený v súvahe na riadku č. 085 vo výške 198.519,34 €

sa skladá z:

- cenín – poštové známky r. 087, vo výške 0,00 €

- bankových účtov r. č. 088 vo výške 198.519,34 €

(skladá sa z účtu SF a depozitu, na ktorom sú mzdy a odvody na mzdy za mesiac december 2024)

b./ Záložné právo na krátkodobý finančný majetok – nemáme

4./ Poskytnuté návratné finančné výpomoci - nemáme.

5./ Časové rozlíšenie - účet 381, kde sú zaúčtované predplatné za časopisy, webhosting, prístup k online informačnému systému verejnej správy na rok 2024 v čiastke: 1.396,47 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

r. 115 súvahy je za účtovné obdobie vo výške 2.808.577,30 €

r. 115 súvahy je za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 2.308.927,66 €

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia účet 428 r. 124 je vo výške

(sú tu účtované výsledky hospodárenia minulých rokov) 74.854,85 €

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2024 (r.125) 155.235,20 €

Výsledok hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné

obdobie (r.125) 67.065,25 €

B Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

1./ Rezervy účet 323 –Nemáme

2./	Dlhodobé záväzky - sociálny fond r. 144 je vo výške	7.479,74 €
3./	Krátkodobé záväzky	
	účet 321 Dodávatelia	20.986,50 €
	účet 379 Iné záväzky	5.794,67 €
	účet 331 Zamestnanci	103.865,51 €
	účet 336 Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia	70.013,26 €
	účet 342 daň zo mzdy	11.366,16 €
4./	Bankové úvery a výpomoci – r. 173 nemáme.	
5./	Časové rozlíšenie	
	Výnosy budúcich období účet 384 sú vo výške	6.326,92 €

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1./	Výnosy:	
a./	601 - tržby za vlastné výrobky - predaj výrobkov z ergo - dielne čiastka	1.528,00 €
b./	602 - tržby z predaja služieb	535.851,78 €
c./	613 - zmena stavu vnútroorganizačných zásob	- 255,50 €
d./	aktivácia - účty skupiny 62 - nemáme	
e./	daňové a colné výnosy - skupina účtov 63 - nemáme	
f./	finančné výnosy – skupina účtov 66 - nemáme	
g./	mimoriadne výnosy – skupina účtov 67 - nemáme	
h./	výnosy z transferov	
	691 -	3.451.588,63 €
	692 -	73.633,57 €
	693 -	8.000,00 €
	694 -	1.744,92 €
	698 -	82,20 €
ch./	ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	
	648 – (zaokrúhľovanie a poistné plnenie)	807,33 €
	653 - nemáme	
	658 - nemáme	
	662 - nemáme	
	skupinu účtov 68 - nemáme	
2./	Náklady:	
	skupina účtov 50	
	501 - spotreba materiálu	485.351,19 €
	502 - spotreba energie	108.147,08 €
	skupina účtov 51	
	511 - opravy a udržiavanie	102.666,05 €
	512 - cestovné	1.442,29 €
	518 - ostatné služby	98.538,52 €

skupina účtov 52	
521- mzdy a dohody	1.760.374,91 €
524 - odvody zo mzdy	629.076,87 €
525 - ostatné sociálne poistenie	37.422,98 €
527 - zákonné sociálne náklady	76..253,08 €
skupina účtov 53	
532 - daň z nehnuteľností zaplatená mestu Trnava a Galanta	2.292,28 €
538 - ostatné dane a poplatky	1.492,30 €
skupina účtov 54	
546 - odpis pohľadávky	0,00 €
548 - ostatné náklady	3,17 €
skupina účtov 55	
551 - odpis dlhodobého majetku	75.460,69 €
558 - tvorba OP z prevádzkovej činnosti	0,00 €
skupina účtov 56	
563 - kurzové straty	0,00 €
568 - ostatné finančné náklady	316,95 €
skupina účtov 58	
588 - odvod príjmov na VÚC	477.178,90 €
589 - náklady budúceho odvodu príjmov - účtované na konci roka	61.728,47 €
3./	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti – nemáme.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1./ Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Na podsúvahových účtoch 750 naša organizácia eviduje osobné účty klientov, vkladné knižky klientov, účet obyvateľov a pokladňu obyvateľov, ďalej DHM v používaní hmotný a DHM v používaní nehmotný, odpis nevymožiteľnej pohľadávky

750-1.1 DHM v používaní hmotný	690.429,88 €
750-1.2 DHM v používaní nehmotný	7.494,50 €
750-1.4 VK klientov – osobné účty	466.284,78 €
750-1.5 Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	28.701,89 €
750-1.6 Účet obyvateľov – bankový	43.446,17 €
750-1.7 Pokladňa obyvateľov	930,40 €

2./ Ďalšie informácie

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

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1./ Iné aktíva a iné pasíva – nemáme
- 2./ Ostatné finančné povinnosti - nemáme

Čl. VIII

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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

ROZPOČET

uznesením č. 170/2023/09 bol organizácii pridelený rozpočet vo výške **2.930.259,00 €**

1/ Rozpočtové opatrenie č. 384/S/2024	
- BV – Projekt 5P	3.680,00 €
2/ Rozpočtové opatrenie č. 530/S/2024	<u>1.835,00 €</u>
- BV – Odmeny za spoluprácu pri definovaný ek. činnosti	675,00 €
- BV – Tréningový seminár 5P	1.160,00 €
3/ Rozpočtové opatrenie č. 591/S/2024	
- BV – Odchodné pre zamestnancov	5.532,00 €
4/ Rozpočtové opatrenie č. 959/S/2024	<u>49.057,00 €</u>
- BV – Odstupné	5.897,00 €
- BV – Na opravu strechy, vymaľovanie, nákup postelí)	43.160,00 €
5/ Rozpočtové opatrenie č. 1054/S/2024	<u>10.239,00 €</u>
- BV – Tréningový seminár 5P	1.600,00 €
- BV – Odchodné pre zamestnancov	8.639,00 €
6/ Rozpočtové opatrenie č. 1074/S/2024	
- KV – Sociálny podnik	100.000,00 €
- KV – Sociálny podnik	550.000,00 €
7/ Rozpočtové opatrenie č. 1354/S/2024	
- BV – Vzdelávací program „Rozvoj pracovných zručností“	910,00 €
8/ Rozpočtové opatrenie č. 1431/S/2024	
- BV – Pokrytie mzdových nákladov	82.080,00 €
9/ Rozpočtové opatrenie č. 1556/S/2024	
- BV – zmena ukazovateľov rozpočtu	115.000,00 €
- BP – zmena ukazovateľov rozpočtu (nadpríjmy)	115.000,00 €

10/ Rozpočtové opatrenie č. 1614/S/2024	
- BV – Vzdelávacie aktivity	523,00 €
11/ Rozpočtové opatrenie č. 1646/S/2024	
- BV – KZ 41 – Zmluva o poskytnutí dotácie z MPSVaR	8000,00 €
- BV – KZ 111 - Zmluva o poskytnutí dotácie z MPSVaR	5.143,00 €
12/ Rozpočtové opatrenie č. 1723/S/2024	40.130,00 €
- BV – odstránenie nedostatkov podľa odporúčaní RÚVZ	11.900,00 €
- BV – odstránenie nedostatkov podľa odporúčaní RÚVZ	28.230,00 €
13/ Rozpočtové opatrenie č. 1790/S/2024	
- BV – Sociálny podnik	216.400,00 €
14/ Rozpočtové opatrenie č. 2340/S/2024	
- BV – Tréningový seminár	3.450,00 €
15/ Rozpočtové opatrenie č. 2351/S/2024	
- BV – Prístrojové vybavenie ošetrovne	750,00 €
16/ Rozpočtové opatrenie č. 2330/S/2024	
- BV – Vzdelávací program „Konceptia rozvoja SS“	928,00 €
17/ Rozpočtové opatrenie č. 2238/S/2024	
- BV – Na osobné náklady zamestnancov	55.603,00 €
18/ Rozpočtové opatrenie č. 2366/S/2024	
- Preklasifikovanie BV na KV – vybavenie SP	70.000,00 €
Rozpočet na KV bol schválený celkom	0,00 €

CELKOM ROZPOČET

Bežné Výdavky (BV) – schválený rozpočet	3.461.319,00 €
Kapitálové výdavky (KV) – schválené KV	720.000,00 €
BV boli skutočne vyčerpané vo výške	3.459.588,63 €
KV boli vyčerpané vo výške	418.423,61 €
Z toho:	
- Prevedené práce na akcii „SP s realizáciou 5P“	348.465,81 €
- Vonkajšia fínska sauna	10.000,00 €
- Kryosauna s dewarovými nádobami	24.429,00 €
- Kontajnerové moduly	29.998,80 €
- Zdravotnícke zariadenia	5.530,00 €

Čl. X

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

Po dni, ku ktorému sa zostavovala účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky sa nevyskytli žiadne mimoriadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.

27.03.2025