

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky
- a) Názov účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku:
Domov sociálnych služieb pre dospelých v Borskom Svätom Juri
Sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku:
908 79 Borský Svätý Jur, Hviezdoslavova 264
IČO:
00655538
Dátum zriadenia:
01.07.2002
Spôsob zriadenia:
Rozhodnutie Trnavského samosprávneho kraja o vydaní zriaďovacej listiny
Názov zriaďovateľa:
Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa:
917 01 Trnava, Starohájska 10
Iné všeobecné údaje: počet prijímateľov sociálnej služby:
Kapacita 50 prijímateľov sociálnej služby
- b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
Účtovná závierka k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka.
- c) Informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku:
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky

Domov sociálnych služieb pre dospelých v Borskom Svätom Jure poskytuje celoročnú starostlivosť občanom so zdravotným postihnutím, ktorým je telesné, zmyslové, duševné alebo psychické postihnutie, poruchy správania alebo kombinácia týchto postihnutí.

(3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Meno a priezvisko štatutárneho zástupcu: Mgr. Ingrid Opalková, riaditeľka DSS

Organizačná štruktúra:

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	38
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	38
Počet vedúcich zamestnancov	5

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

(2) Účtovná jednotka nemenila účtovné metódy ani účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

(3) Spôsob ocenenie jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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

Odpisovanie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku je stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania a v zmysle novely zákona 595/2003 Z. z. vydanej pod číslom 333/2014 Z. z.. Odpisovať začíname dňom zaradenia do užívania. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

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

7	50	1/50
66	2	1/2
55	neodpisované	

Drobný hmotný majetok od 0,01 € 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

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka netvorila opravné položky.

(6) Zásady pre vykazovanie transferov

Bežný transfer od zriaďovateľa sa zaúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od zriaďovateľa sa zaúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (vo výške odpisov, zostatkových cien a opravných položiek k dlhodobému majetku).

Bežný transfer od cudzích subjektov sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (vo výške odpisov, zostatkových cien a opravných položiek k dlhodobému majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný 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 vid' tabuľková časť.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku: Poistenie majetku, osobného automobilu je uzatvorené v poisťovni KOOOPERATIVA. Poistné je hradené z rozpočtu zriaďovateľa.

Poistná zmluva na poistenie majetku a zodpovednosti za škodu:

PZ č. 1009900845 od 01.10.2019 do 30.09.2021

Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla:

PZ č. 3559005984 od 01.10.2019 do 30.09.2021

c) Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky: DSS nemá majetok, ku ktorému má vlastnícke právo. V evidencii má majetok, ktorý bol zverený do správy od zriaďovateľa.

Majetok v správe

v Eur

Budovy	1 823 332,73
Stavby	51 458,50
Pracovné stroje, prístroje, zariadenia	88 565,91
Dopravné prostriedky	31 099,38
Pozemky	4 811,20
Obstaranie dlhodobého majetku	28 649,43
Zásoby	24 424,29
Majetok vedený na podsúvahových účtoch	219 353,11
Majetok vedený v OTE	7 743,04

B) Obežný majetok

(1) Zásoby

v Eur

Účet 112	31.12.2019	Prírastky	Úbytky	31.12.2020
Palivo na NÚ	0,00	0,00	0,00	0,00
PHM Octavia	0,00	96,50	96,50	0,00
Potraviny	2 893,21	67 104,99	65 140,85	4 857,35
Čistiace potreby	2 492,74	9 845,12	9 056,28	3 281,58
Kancelársky materiál	0,00	6 870,11	6 870,11	0,00
Odev, obuv, bielizeň	1 691,38	3 555,45	125,03	5 121,80
OOPP - COVID	0,00	11 783,72	11 783,72	0,00
DHM na sklade nábytok	0,00	3 876,20	3 876,20	0,00
DHM na sklade kuchynské	100,00	1 262,17	1 221,17	141,00
DHM na sklade ostatné	94,20	16 249,73	14 413,19	1 930,74
Metrový textil	0,00	0,00	0,00	0,00
Údržbárky materiál	155,61	1 331,05	351,02	1 135,64
Všeobecný materiál	0,00	6 322,82	6 183,14	139,68
Materiál na PT	0,00	409,19	409,19	0,00
Spolu účet 112	7 427,14	128 707,05	119 526,40	16 607,79
Účet 119				
Materiál na ceste	0,00	7 357,00	0,00	7 357,00
Účet 123				
Výrobky PT	305,00	712,50	558,00	459,50

Opravné položky k zásobám sme neúčtovali.

(2) Pohľadávky

Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy:

v Eur

318 Pohľadávky z nedaňových príjmov	12 828,23
-------------------------------------	-----------

Pohľadávky z nedaňových príjmov tvorí predpis za stravu zamestnancov, dôchodcov a cudzích za december 2020, pohľadávky za poskytnutú sociálnu službu prijímateľom sociálnej služby DSS, vid' tabuľková časť. V účtovnom období neboli tvorené opravné položky.

	v Eur	
Pohľadávky podľa lehoty splatnosti	k 31.12.2019	k 31.12.2020
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 576,32	12 828,23
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00

(3) Finančný majetok

Opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku:

	v Eur	
Významné zložky krátkodobého finančného majetku	k 31.12.2019	k 31.12.2020
Ceniny	18,00	37,70
Bankové účty	80 143,20	152 148,79

(4) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia:

	v Eur	
Položka časového rozlíšenia	k 31.12.2019	k 31.12.2020
Náklady budúcich období	4 198,00	181,20

Náklady budúcich období (účet 381) – predplatné tlače, periodík na rok 2021.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 01.01.2020 do 31.12.2020 je uvedený v tabuľkovej časti. Za účtovné obdobie bol dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia vo výške 18 424,48 €.

B Záväzky

(1) Rezervy

Rezervy krátkodobé	k 31.12.2019	k 31.12.2020
Rezervy krátkodobé	10 018,32	7 795,63

Účtovná jednotka tvorila v roku 2020 rezervy na zamestnanecké pôžitky (odchodné, jubileá a príslušné odvody pre zamestnancov DSS).

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti.

	v Eur	
Záväzky podľa doby splatnosti	k 31.12.2019	k 31.12.2020
Záväzky v lehote splatnosti	85 984,58	130 735,70

Popis významných položiek záväzkov:

Krátkodobé záväzky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd a odvodov za mesiac december 2020, záväzky voči dodávateľom a iné záväzky (finančné prostriedky prijímateľov sociálnej služby).

Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu, účet 472 vo výške 2 926,73 €.

		v Eur	
Účet	Významné záväzky	31.12.2019	31.12.2020
321	Neuhradené faktúry	5 561,22	2 094,54
325	Ostatné záväzky	0,00	320,00
331	Mzdy zamestnancov za december	25 284,40	28 865,10
379	Zrážky zo mzdy za december	559,49	465,62
342	Daň zo mzdy za december	3 924,80	3 540,56
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	18 031,31	18 121,87
379	Finančné prostriedky obyvateľov	31 654,20	74 401,28
472	Záväzky zo SF	969,16	2 926,73

(3) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia

		v Eur	
Významné položky časového rozlíšenia	31.12.2019	31.12.2020	
Výnosy budúcich období – KV zo ŠR	79 865,91	75 768,15	
Výnosy budúcich období – BV prostriedky ÚPSVaR	0,00	23 329,73	
Výnosy budúcich období – KV z darov	0,00	1 649,06	
Ostatné finančné fondy – sponzorský účet	79,90	497,90	

V priebehu účtovného obdobia sa hodnota účtu 384-1 Výnosy budúcich období – KV zo ŠR ponížila oproti predchádzajúcemu obdobiu o odpisy – kapitálový transfer zo ŠR vo výške 4 097,76 €.

Na účte 384-5 sme prijali finančný dar od subjektov mimo verejnej správy vo výške 6 400 €, vecné dary boli použité v celkovej hodnote 5 832,00 €.

V rámci projektu ÚPSVaR „Pracuj, zmeň svoj život“ – Aktivita č. 2, bol zúčtovaný k 31.12.2020 bežný transfer 359/384 vo výške výdavkov, ktoré neboli zúčtované do nákladov.

V roku 2020 bol prijatý vecný dar, Bioptrónová lampa ZEPTER, vo výške 1 799,00 €. Hodnota účtu 384-1 200 70 sa v priebehu roka znížila o sumu odpisov 149,94 €.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

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

		v Eur	
Významné položky výnosov	31.12.2019	31.12.2020	
Tržby za vlastné výrobky	808,50	525,50	
Tržby z predaja služieb	137 511,61	147 636,28	
Zmena stavu výrobkov PT	305,00	154,50	
Aktivácia materiálu a tovaru	0,00	0,00	
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	2 405,94	455,53	
Zúčtovanie ostatných rezerv	0,00	10 018,32	
Úroky	0,00	0,00	
Výnosy z bežných transferov	751 815,97	872 379,40	

Výnosy z kapitálových transferov z VÚC	92 247,60	52 567,44
Výnosy z bežných transferov zo ŠR	0,00	41 062,72
Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	3 371,16	4 097,76
Výnosy z BT od subjektu mimo verejnej správy	2 000,00	5 986,21
Výnosy z kapitálových transferov od subjektov mimo VS	0,00	149,94
Spolu	990 465,78	1 135 033,60

(2) Náklady

Významnou položkou nákladov sú osobné náklady.

v Eur

Významné položky nákladov	31.12.2019	31.12.2020
Spotreba materiálu	102 599,54	109 130,79
Spotreba energie	38 440,63	32 056,85
Služby a ostatné náklady	58 628,18	48 338,00
Osobné náklady	583 377,60	710 940,87
Dane a poplatky	2 211,68	2 891,16
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 052,00	13,47
Odpisy, rezervy	105 637,08	64 610,77
Ostatné finančné náklady	15,10	9,90
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmu	140 726,05	148 617,31
Daň z príjmov	0,00	0,00
Spolu	1 032 687,86	1 116 609,12

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa sociálnej služby za kalendárny rok 2020 sú 18 784,91 €, čo je v prepočte na jeden mesiac 1 565,41 €.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch eviduje účtovná jednotka drobný majetok do výšky 1 700,00 €, majetok prijatý do úschovy (vkladné knižky a osobné účty prijímateľov sociálnej služby).

Evidencia majetku na podsúvahových účtoch:

v Eur

Podsúvahové účty	31.12.2019	Prírastky	Úbytky	31.12.2020
DHM	202 159,27	20 523,20	5 454,63	217 227,84
DNM	2 605,23	165,00	644,96	2 125,27
Osobné účty obyvateľov	236 133,97	9 114,87	32 627,78	212 621,06
Spolu	440 898,47	29 803,07	38 727,37	431 974,17

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Na základe uznesenia č. 351/2019/14 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK, ktoré sa uskutočnilo dňa 11.12.2019 a v súlade s § 12 ods. 1 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení zákonov nám bol oznámený rozpis ukazovateľov rozpočtu na rok 2020.

Príjmy celkom:	144 000,00 €
Bežné výdavky celkom:	835 568,00 €
Bežné výdavky KZ 41:	691 568,00 €
Bežné výdavky KZ 46:	144 000,00 €

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti.

V priebehu účtovného obdobia bol rozpočet upravovaný nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

- | | | |
|---|---|-------------|
| a) Úprava č. 1/2020, dňa 31.03.2020, na základe listu zn. 07566/2020/OSPPČ-9: | | |
| - bežné výdavky KZ 41: | + | 960,00 € |
| (Tréningový seminár pre zamestnancov) | | |
| b) Rozpočtové opatrenie č. 232/S/2020, dňa 30.06.2020 | | |
| - vlastné príjmy z darov KZ 72a: | + | 80,00 € |
| - bežné výdavky KZ 72a: | + | 80,00 € |
| c) Rozpočtové opatrenie č. 123/S/2020, dňa 30.06.2020 | | |
| - bežné výdavky KZ 41: | + | 1 395,00 € |
| (Mimoriadne výdavky súvisiace s opatreniami na zmiernenie dopadov koronavírusu) | | |
| d) Rozpočtové opatrenie č. 300/S/2020, dňa 31.07.2020 | | |
| - príjmy KZ 111: | + | 950,00 € |
| - bežné výdavky KZ 111: | + | 950,00 € |
| (Na základe zmluvy na podporu humanitárnej pomoci č. 13362/2020-M_ORF z MPSVR) | | |
| e) Rozpočtové opatrenie č. 488/S/2020, dňa 31.08.2020 | | |
| - vlastné príjmy (200) KZ 46: | + | 6 000,00 € |
| - bežné výdavky KZ 46: | + | 6 000,00 € |
| f) Rozpočtové opatrenie č. 713/S/2020, dňa 30.11.2020 | | |
| - vlastné príjmy z darov KZ 72a: | + | 5 832,00 € |
| - bežné výdavky KZ 72a: | + | 5 832,00 € |
| g) Rozpočtové opatrenie č. 845/S/2020, dňa 30.11.2020 | | |
| - bežné výdavky KZ 111: | + | 23 160,00 € |
| (Odmeny zamestnancov v prvej línii počas prvej vlny pandémie) | | |
| h) Rozpočtové opatrenie č. 931/S/2020, dňa 31.12.2020 | | |
| - bežné výdavky KZ 41: | + | 35 897,00 € |
| (Koncoročné odmeny) | | |
| i) Rozpočtové opatrenie č. 952/S/2020, dňa 31.12.2020 | | |
| - bežné výdavky KZ 111: | + | 1 760,00 € |
| (Dotácia MPSVR na nákup vitamínov) | | |
| j) Rozpočtové opatrenie č. 973/S/2020, dňa 31.12.2020 | | |
| - príjmy (300) KZ 72h: | + | 3 409,00 € |

- bežné výdavky KZ 72h: (Projekt ÚPSVaR – podpora zamestnávania prostredníctvom poskytovateľov sociálnych služieb)	+	3 409,00 €
- bežné výdavky KZ 41: (Výmena plynového zariadenia)	+	2 079,00 €
k) Rozpočtové opatrenie č. 1157/S/2020, dňa 31.12.2020		
- príjmy (200) KZ 46:	-	5 550,00 €
- bežné výdavky KZ 46: (zníženie rozpočtu)	-	5 550,00 €
l) Rozpočtové opatrenie č. 1231/S/2020, dňa 31.12.2020		
- bežné výdavky KZ 41: (Projekt 5P „Ošetrovanie v čase krízy“)	+	3 115,00 €

Čl. X

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

Po 31.12.2020 nenastali také udalosti, ktorý by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.