

Poznámky k 31. decembru 2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre dospelých v Moravskom Svätom Jáne
Sídlo účtovnej jednotky	908 71 Moravský Svätý Ján, SNP 11
IČO	00596256
Dátum zriadenia	1. 7. 2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie 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
Iné všeobecné údaje: počet klientov	kapacita 100 klientov

Iné údaje:

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky:

Domov sociálnych služieb pre dospelých v Moravskom Svätom Jáne poskytuje starostlivosť občanom so zdravotným postihnutím, ktorým sú telesné postihnutie, duševné poruchy a poruchy správania, alebo zmyslové postihnutie, alebo kombinácia postihnutí.

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

Štatutárny orgán (meno, priezvisko)	Mgr. Lucia Lopatníková
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	61,7
Počet zamestnancov k 31. 12. 2020	60
Počet riadiacich zamestnancov	5

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že DSS bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

3. Spôsob ocenenia 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	Reprodukčnou obstarávacou cenou

bezodplatne	
f) dlhodobý finančný majetok	Obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	Obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	Obstarávacou cenou
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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia a v súlade s novelou zákona 595/2003 Z. z. vydanej pod č. 333/2014 Z. z. Odpisovať sa začína odo dňa zaradenia do používania.

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

Drobný hmotný majetok od 0,01 € do 1.700,- €, 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.

- Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (s odpismi, s OP a ZC vyradeného DNhM, DHM).
- 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 (napr. odpismi, opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- 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

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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 je uvedený v tabuľke č. 1.

V účtovom období bol obstarávaný dlhodobý majetok.

V priebehu účtovného obdobia boli použité prostriedky na nákup HIM – priemyselný sušič vo výške 5.184,- € a od zriaďovateľa sme bezodplatným prevodom získali osobné motorové vozidlo Peugeot 308 v obstarávacej cene 17.990,- €.

Na účte 042 stále evidujeme obstaranie aktív z r. 2018 za projekty k bezbariérovému vstupu do hlavnej budovy vo výške 2.880,- €.

V priebehu účtovného obdobia bol vyradený dlhodobý majetok v celkovej výške 4.413,76 €.

DSS má poistený majetok.

PZ 1009900845 – poistenie majetku a zodpovednosti za škodu právnických osôb a

PZ 5519001385 – havarijné poistenie, uzatvorené na 48 mesiacov.

Poistné je hradené z rozpočtu zriaďovateľa.

Poistenie majetku je uzatvorené s poisťovňou KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group.

DSS nemá majetok, ku ktorému má vlastnícke právo.

Majetok v správe:

Dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote	591.617,65 €
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (účet 042)	2.880,00 €
Zásoby	31.528,62 €
Finančné účty: ceniny, bankové účty	182.276,26 €
Majetok vedený na podsúvahových účtoch	804.642,93 €
Majetok vedený v OTE	18.100,87 €

B. Obežný majetok

1. Zásoby

DSS vedie evidenciu skladových zásob v celkovej hodnote 22.435,10 €, opravné položky k zásobám neboli tvorené.

Zásoby	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2019
Pohonné hmoty	221,79	252,49
Potraviny	5.605,25	4.998,88

Čistiace potreby, pracie prostriedky	5.094,84	3.556,47
Kancelársky materiál	0,00	0,00
Stavebný, údržbársky materiál	0,00	0,00
Bielizeň, odev, obuv, OOPP	14.313,22	8.235,59
DHM na sklade – nábytok	2.979,24	2.358,34
DHM na sklade – kuchynské	2.085,58	2.530,65
DHM na sklade – ostatné	1.101,40	375,38
Štiepne potreby, látky	127,30	127,30
Materiál PT	0,00	0,00
SPOLU	31.528,62	22.435,10

2. Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky: významné položky

Účet	Názov	Suma
315	Ostatné pohľadávky: Preplatok	0,00 €
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov: Úhrady za služby klientom, strava poskytovaná zamestnancom, cudzím stravníkom, pohrebné náklady	40.882,65 €
335	Pohľadávky voči zamestnancom	236,79 €
	SPOLU	41.119,44 €

Pohľadávky z nedaňových príjmov predstavujú pohľadávky z úhrad od PSS za poskytované služby, pohľadávky za stravu od zamestnancov a cudzích stravníkov, pohľadávky za pohrebné služby zosnulých PSS.

Na účte pohľadávok voči zamestnancom sú zaúčtované neoprávnene vyplatené mzdové prostriedky v roku 2020, ktoré budú vysporiadané v roku 2021, poukázaním na príjmový účet a odvodené zriaďovateľovi. V jednom prípade prečerpaná dovolenka, v druhom zamestnávateľom preplatená kovidová PN.

V účtovnom období neboli tvorené opravné položky.

Pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2019
Pohľadávky v lehote splatnosti	41.119,44 €	34.241,60 €
Pohľadávky po lehote splatnosti	0.00 €	0.00 €
SPOLU	41.119,44 €	34.241,60 €

3. Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané ceniny a peňažné prostriedky na bankových účtoch v celkovej hodnote 182.276,26 €.

DSS vedie účty vo VÚB – fondový účet, účet obyvateľov, kde majú PSS vlastné prostriedky a v Štátnej pokladnici účty: príjmový, výdavkový, účet sociálneho fondu, depozitný, darovací.

4. Časové rozlíšenie

Prehľad:

Položka časového rozlíšenia	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2019
Náklady budúcich období	1.111,43 €	898,62 €
Príjmy budúcich období	0,00 €	0,00 €
SPOLU	1.111,43 €	898,62 €

Na položke nákladov budúcich období (účet 381) sme účtovali o predplatnom tlače, periodík: predplatné z roku 2020 bolo zúčtované do nákladov a predplatné na rok 2021 bolo naúčtované na účet 381.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie:

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkovej časti.

Za účtovné obdobie bol dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia vo výške 33.135,12 € .

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje zápornú hodnotu - 7.242,20 €.

Výsledok hospodárenia je **25.892,92 €** .

B. Záväzky:

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti. K 31. 12. 2020 evidujeme záväzky v celkovej výške **746.347,03 €**.

Záväzky okrem zúčtovania medzi subjektami verejnej správy, predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd a odvodov za mesiac december 2020, záväzky voči dodávateľom a iné záväzky (prostriedky klientov).

V priebehu účtovného obdobia, v decembri 2020 bol prijatý bežný transfer od subjektu verejnej správy (od Obce Moravský Sv. Ján) vo výške 3.000,- €, a v dôsledku nespotrebovania do 31. 12. 2020 preúčtovaný na účet 384.

Z pohľadu splatnosti evidujeme dlhodobé záväzky vo výške 3.027,38 € - na účte 472 Záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky v celkovej výške 180.619,01 €.

Účet	Krátkodobé záväzky	Výška záväzku
321	Dodávatelia	7.451,66 €
325	Ostatné záväzky	160,00 €
379	Iné záväzky: depozit, zrážky z miezd XII. 2020	86.007,69 €
331	Zamestnanci	47.794,51 €
336	Záväzky voči orgánom SP, ZP a doplnkového poistenia	31.606,03 €
342	Ostatné priame dane	7.599,12 €
372	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo VS (dar)	0,00 €
	SPOLU	180.619,01 €

1. Rezervy:

Účtovná jednotka v roku 2020 vytvárala rezervy na jubileá, odvody k nim. Rezervy sú tvorené v celkovej hodnote 2.377,00 €. Boli použité a zrušené nepoužité rezervy tvorené v predchádzajúcom účtovnom období.

2. Časové rozlíšenie

Prehľad

Položka	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2019
Výnosy budúcich období (384)	78.293,45 €	80.604,53 €

V priebehu účtovného obdobia sa hodnota účtu oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ponížila o odpisy – kapitálový transfer zo ŠR vo výške 5.311,08 €, bol prijatý vecný dar v hodnote 204,00 €, a príjem nespotrebovaného BT vo výške 3.000,- €, ktorý bol prijatý od subjektu verejnej správy – od Obce Moravský Sv. Ján.

Na účte 384 je účtovaný pohyb zásob zo ŠHR a MPSVaR pod KZ 111 – prijatie a použitie ochranných pracovných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov z dôvodu pandemickej situácie súvisiacej s výskytom COVID-19.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

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

Významnou položkou nákladov sú osobné náklady.

1. Výnosy

v Eur

	31.12.2020	31.12.2019
Tržby za výrobky a z predaja služieb	312.831,74	301.410,55
Ostatné výnosy, výnos z predaja	4.105,05	2.803,95
Zúčtovanie rezerv	17.142,00	0,00
Výnosy z BT	1.322.115,56	1.212.078,00
Výnosy z KT	24.461,43	24.160,80
Výnosy z KT zo štátneho rozpočtu	5 311,08	5 311,08
Výnosy z BT od iných subjektov	204,00	2.836,94
Výnosy samosprávy z BT zo ŠR a od	58.968,56	2.600,00
Spolu	1.745.139,42	1.551.201,32

2. Náklady

v Eur

	31.12.2020	31.12.2019
Spotreba materiálu	186.184,21	197.365,08
Spotreba energie	87.367,76	84.667,48
Služby, ostatné náklady	39.166,78	25.632,12
Osobné náklady	1.047.811,48	932.155,56
Dane a poplatky	2.329,37	1.866,45
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, odpis pohľadávky	0,44	4,39
Odpisy, rezervy	32.149,51	46.613,88
Ostatné finančné náklady	67,35	22,50

Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	316.927,40	304.218,20
Spolu	1.712.004,30	1.592.536,59

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka eviduje drobný majetok do výšky 1.700,00 €, majetok prijatý do úschovy (vkladné a osobné knižky PSS) a odpísané pohľadávky.

Významnou položkou je hodnota majetku prijatého do úschovy (vkladné knižky a vkladové účty PSS). K 31. 12. 2020 je stav vo výške 472.610,86 €.

K 31. 12. 2020 je celková hodnota na podsúvahových účtoch 804.642,93 €.

V priebehu účtovného obdobia nebola odpísaná so súhlasom štatutára nevyžiteľná pohľadávka za poskytované služby.

Evidujeme však odpísanú pohľadávku PSS z roku 2018 vo výške 295,66 €.

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 niektorých zákonov v liste zn. 07621/2020/ORF-8 nám bol oznámený rozpis ukazovateľov rozpočtu na rok 2020:

Príjmy celkom **289.200,00 €**

Bežné výdavky celkom **1.226.839,00 €**

Bežné výdavky KZ 41 937.639,00 €

Bežné výdavky KZ 46 289.200,00 €

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti.

V priebehu účtovného obdobia bol rozpočet r. 2020 postupne upravovaný týmito rozpočtovými opatreniami:

- 1. úprava dňa 16. 4. 2020 listom zn. 07621/2020/ORF-45 úprava ukazovateľov rozpočtu bežných výdavkov s KZ 41:
+ 9.520,00 € nový zamestnanec, mzdy, odvody
- 2. úprava dňa 27. 4. 2020 listom zn. 07621/2020//ORF – 48 úprava ukazovateľov rozpočtu:
Bežné výdavky KZ 41
+ 1.920,00 € seminár pre zamestnancov

- 3. úprava dňa 2. 7. 2020 rozpočtovým opatrením č. 122/S/2020
úprava ukazovateľov rozpočtu bežných výdavkov KZ 41:
+ 4.419,00 € na mimoriadne výdavky súvisiace s opatreniami na zmiernenie
dopadov koronavírusu
- 4. úprava rozpočtovým opatrením č. 95/S/2020
+ 400,00 Dotácia z MPSVaR na podporu humanitárnej pomoci
Príjmová podpoložka 300 KZ 111
+ 400,00 Výdavková podpoložka 600 KZ 111
- 5. úprava rozpočtovým opatrením č. 395/S/2020
+ 5.200,00 € úprava ukazovateľov rozpočtu kapitálových výdavkov KZ 41 na
nákup priemyselnej sušičky
- 6. úprava rozpočtovým opatrením č. 487/S/2020
+ 23.450,00 € navýšenie príjmov
+ 23.450,00 € navýšenie výdavkov
- 7. úprava rozpočtovým opatrením č. 844/S/2020
Navýšenie bežných výdavkov na odmeny a odvody pre zamestnancov v prvej línii
počas prvej vlny pandémie.
+ 36.284,00 € KZ 111
- 8. úprava rozpočtovým opatrením č. 930/S/2020
Navýšenie bežných výdavkov na koncoročné odmeny a odvody k nim
+ 58.568,00 € s KZ 41
- 9. úprava rozpočtovým opatrením č. 951/S/2020
Navýšenie rozpočtu bežných výdavkov o dotáciu z MPSVaR SR na vitamíny D3.
+ 3.240,- € s KZ 111

Po úpravách bol rozpočet v roku 2020 nasledovný:

Príjmy celkom: 313.050,00 €

V tom bežné príjmy 312.650,00 €

Príjmy z MPSVaR SR KZ 111 400,00 €

V priebehu účtovného obdobia boli príjmy naplnené v KZ nasledovne:

KZ 111 400,00 €

KZ 46 309.699,56 €

KZ 72 c 3.000,00 €

Príjmy boli naplnené do výšky 313.099,56 €.

Výdavky celkom: 1.369.840,00 €

V tom:

bežné výdavky KZ 111 39.924,00 €

Bežné výdavky KZ 41 1.012.066,00 €

Bežné výdavky KZ 46 312.650,00 €

Kapitálové výdavky KZ 41 5.200,00 €

V priebehu účtovného obdobia boli bežné výdavky s KZ 41 ,46, 111 použité vo výške 1.367.223,56 €.

Kapitálové výdavky s KZ 41 boli použité na nákup priemyselnej sušičky.

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, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.