

Poznámky k 31.12.2020 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb Méta
Sídlo účtovnej jednotky	J. Palkoviča 4010/ 1, 036 01 Martin
IČO	30225591
Dátum zriadenia	11.11.1991
Spôsob zriadenia	Rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> <u>riadna</u>
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> <u>áno</u>

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálna starostlivosť
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Erika Krebesová – riaditeľka DSS
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	71
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	71
- počet vedúcich zamestnancov	9

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka nemenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
 - b) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
 - c) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reálnou hodnotou.
Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
 - d) **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali.
 - e) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reálnou hodnotou.
 - f) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.
 - g) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
 - h) **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.
 - i) **Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, rezervy**
Oceňujú sa menovitou hodnotou. Rezervy - v očakávanej výške záväzku.
 - j) **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.
 - k) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

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. Odpisovať sa začína:

- odo dňa jeho zaradenia do používania

Odpisové skupiny – pri odpisovaní majetku vychádzame z usmernenia zriaďovateľa RO a vnútorného predpisu :

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2 až 5	50 až 20 %
2	8	12,5 %
2	6/ zdravotnícke prístroje	16,6 %
3	20	5 %
4	20	5 %
5	20 a 40	5% a 2,5%
6	80	1,25 %

5. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

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. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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

Či. 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)

V priebehu roka 2020 bol **na účte 021** vykázaný prírastok vo výške 604 390,44 € , ktorý vznikol z dôvodu technického zhodnotenia budov.

Na účte 022 bol v priebehu roka 2020 vykázaný prírastok vo výške 9680,- € - obstaranie elektrického konvektomatu / kapitálový transfer od zriaďovateľa/, kuchynská linka 2380,- € dar OZ Vlastnou cestou a úbytok v sume 524,13 € z dôvodu vyradenia odpísaného majetku – chladnička.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy, hnutelný majetok	Živelné poistenie	3 079 719,66
Hnutelný majetok, zásoby	Poistenie pre prípad odcudzenia	46 471,50
Technologické zariadenia	Poistenie strojov	13 277,57
Súbor pevne vsadené skla	Poistenie skla	1 327,76
Motorové vozidlá	PZP	111,55
Motorové vozidlá	KASKO	842,62

c) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo - majetok je len v správe účtovnej jednotky.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ z toho :	2 928 011,38
Pozemky	197 439,87
Budovy, stavby	2 488 261,89
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	183 285,44
Dopravné prostriedky	59 024,18

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Potraviny, čistiace a hyg. tovar, OPP	Pre prípad odcudzenia	3 319,39

2. Pohľadávky

a) krátkodobé pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaň.príjmov	068	4 384,47	Pobyt PSS a strava zamestnanci 12/2020

Po dobe splatnosti nevidujeme žiadne pohľadávky.

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	489,69	568,09	489,69	568,09
Spolu	110	489,69	568,09	489,69	568,09

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B Závazky

1. Rezervy - na konci roka 2020 sme v zmysle novely postupov účtovania §14 odsek 9 netvorili žiadne rezervy.

2. **Závazky podľa doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy)

a) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobé záväzky	140	3 890,39	Závazky zo SF
Krátkodobé záväzky	151	129 648,06	Dodávatelia, zamestnanci, sociálne a zdravotné poistenie, dane, transfery mimo VS
Spolu		133 538,45	

Po dobe splatnosti nevidujeme žiadne záväzky

3. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období** a **výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
Výnosy budúcich období s	182	24 100,85	7 197,56		31 298,41
Spolu	180	24 100,85	7 197,56		31 298,41

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	171 769,90
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 526 486,36
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	41 421,55
	693 - Výnosy z bež. transferov zo ŠR a iných subjektov VS	65 932,95
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	1 042,80
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostat. subjektov mimo VS	1 276,04
c) ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	354,78

Účet 648 – vykázaná suma predstavuje dobropisy za predchádzajúce obdobie a poskytnutá zľava na stravné kupóny.

Účet 693 – vykázaná suma sa vzťahuje na odmeny pre zamestnancov a vitamínové balíčky poskytnuté zo ŠR za úsilie vynaložené na riešenie náročnej situácie počas COVIDu, tiež na poskytnutú dezinfekciu a OPP z hmotných rezerv.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	117 470,88
	502 - Spotreba energie	79 037,17
	z toho el. energia	47 493,72
	plyn tepelná energia voda	3 636,00 21 997,45 5910,00
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	33 078,50
	518 – Ostatné služby	32 131,71
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	917 755,81
	524 - Záonné sociálne poistenie	318 161,02
	525 – Ostatné sociálne poistenie	22 958,19
	527 – Záonné sociálne náklady	53 783,24
d) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	43 740,39
e) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	170 038,02

V priebehu roka došlo z dôvodu COVIDu k zvýšeniu čerpania nákladov, čo sa týka účtu 501 – Spotreba materiálu. Významne sa zvýšila spotreba čistiacich a dezinfekčných prostriedkov, nákup OPP.

Počas roka od marca 2020 naše zariadenia /máme päť prevádzok/ fungovali v obmedzenom režime. Nepretržite fungovali len prevádzky s celoročnou pobytovou formou. Prevádzky s ambulatnou a týždennou pobytovou formou boli otvorené celkom 6 mesiacov počas roka / tj. január –marec, júl – september/.

Čl. VI.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu :

Rozpočet záväzných ukazovateľov organizácie schválený zastupiteľstvom ŽSK sme obdržali listom zn. 06635/2019/OE-1 zo dňa 10. 12. 2019. V zmysle § 12 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nám boli oznámené záväzné ukazovatele a limity rozpočtu na rok 2020.

V priebehu roka 2020 došlo k niekoľkým úpravám rozpočtu :

- prvá zmena úpravy rozpočtu zo dňa 08. 07. 2020 bola na základe podania žiadosti z našej strany - preklasifikácie zo 610 na 640, nakoľko nám nepostačovali prostriedky na náhrady PN – návrh nášho rozpočtu nebol schválený -významne krátený
- druhá úprava rozpočtu - listom zo dňa 02. 09. 2020

- tretia a štvrtá úprava rozpočtu - listom zo dňa 23. 09. 2020
- piata a šiesta úprava rozpočtu - listom zo dňa 25. 11. 2020
- siedma a ôsma úprava rozpočtu- listom zo dňa 31. 12. 2020

Okrem prostriedkov pridelených od zriaďovateľa ŽSK sme čerpali aj prostriedky – dotácie zo štátneho rozpočtu. Tieto prostriedky boli vo výške 55 785,-€ a boli z nich hradené výdavky :

- * vyplývajúce z Covid opatrení – dezinfekcia, vitamínové balíčky, odmeny pre zamestnancov DSS
- * v rámci schváleného projektu sme obdržali dotáciu od štátu na vybavenie izieb pre prijímateľov sociálnej služby v sume 8533,- €.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do účtovnej závierky nenastali žiadne závažné skutočnosti.