

POZNÁMKY k 31.12.2020

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých v Rohove
Sídlo účtovnej jednotky	Rohov č. 27
Dátum založenia/zriadenia	1.1.2004
Spôsob založenia/zriadenia	Rozhodnutie o zriaďovacej listine
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska 10, 917 01 Trnava
IČO	00655546
DIČ	2021043959
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálne služby - pobytová forma
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	Kapacita 120 prijímateľov sociálnej služby

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	PhDr. Monika Knezovičová, PhD.
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Anna Juračková
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný za rok 2020	71,20
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzický osobách k 31.12.2020	71
Počet riadiacich zamestnancov	6

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu ďalšieho nepretržitého pokračovania a nezmenenej činnosti UJ.

2. Zmeny v účtovných metódach a zásadách oproti predchádzajúcemu obdobiu neboli vykonané žiadne.
3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou (v UJ sa nevyskytol)
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi (v UJ sa nevyskytol)
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi(v UJ sa nevyskytol)
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	Reálnou hodnotou (v UJ sa nevyskytol)
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou(v UJ sa nevyskytol)
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi(v UJ sa nevyskytol)
i) zásoby získané bezodplatne	Reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou(v UJ sa nevyskytol)
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(v UJ sa nevyskytol)

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného 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 dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Po vykonanom prehodnotení, doby odpisovania majetku neboli menené. 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	50	1/50
7	10	1/10
55	neodpisované	

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

UJ nevlastní žiadny majetok. V evidencii má dlhodobý hmotný majetok, ktorý jej bol zverený do správy od zriaďovateľa. V roku 2020 organizácia zvýšila hodnotu

dlhodobého hmotného majetku v celkovej sume 7 089,27€ . Bližšia špecifikácia vid'.
Článok VII.

2. Obežný majetok

2.1 Zásoby

Počiatkový stav zásob k 1.1.2020 evidovala účtovná jednotka v celkovej hodnote 62 233,68 €, počas účtovného obdobia zaznamenala prírastky vo výške 160 349,32€ a úbytky 190 217,63€, vzhľadom k tomu , že organizácia zabezpečuje celodenné stravovanie pre prijímateľky sociálnej služby najvyšší pohyb bol na sklade potravín a v ďalšom rade na sklade DHM ostatné a DHM nábytok. Mimoriadny bol príjem OOPP, v súvislosti so zabezpečením preventívnych opatrení proti šíreniu ochorenia covid-19. Celkom boli prijaté vo výške 31 089,28, výdaj bol uskutočnený v hodnote 20 378,19. Zároveň bol na začiatku UO zostatok na účte Materiál na ceste, ktorý bol v prvých mesiacoch UO prijatý na sklad. Celkový konečný stav zásob k 31.12.2020 bol 32 365,37€, v porovnaní s rokom 2019 sa znížil o 36 998,93€.

2.2 Pohľadávky

Účtovná jednotka evidovala na začiatku účtovného obdobia 2020 pohľadávky v celkovej sume 98 060,46€, čo je o 4 230,37€ menej ako na začiatku predchádzajúceho UO. K 31.12.2020 je stav pohľadávok 100 814,84€. Z uvedeného stavu k 31.12.2020 predstavuje čiastka 100 162,61€ pohľadávky za poskytovanú sociálnu službu prijímateľiek sociálnej služby. Za stravu zamestnancov , za obdobie december 2020 sú neuhradené pohľadávky v sumu 652,23€. V účtovnom období bolo za poskytovanú sociálnu službu z minulých období zinkasovaných 52 782,36€. Vo vykazovanom UO vznikli UJ nové pohľadávky v celkovej výške 56 078,64€. z toho 55 426,41€ za poskytovanú sociálnu službu.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

1.1 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428) – obsahuje operácie vzťahujúce sa k prechodu na aktuálne účtovníctvo k 1.1.2008 a presuny výsledkov hospodárenia za roky 2008-2019. V roku 2020 bol na danom účte vykonaný presun VH z roku 2019 v sume 400,32€.

2. Rozdiel medzi nákladmi a výnosmi vykázanými za bežné účtovné obdobie predstavuje záporný výsledok hospodárenia vo výške 77 986,99€. K zápornému výsledku hospodárenia za UO prišlo predovšetkým v dôsledku nedostatočne - nízko stanoveného rozpočtu pre UJ a tým značné zníženie výnosov v porovnaní s predchádzajúcim UO.

Ku koncu UO , UJ eviduje záväzky v celkovej sume 999 213,13€.

2.1 Rezervy

UJ v roku 2019 tvorila rezervy na poskytnutie odchodného a prislúchajúce poistné fondy pre zamestnancov DSS v celkovej sume 19 698,97€. Z uvedenej čiastky bolo v roku 2020 použitých na poskytnutie odchodného a príslušných odvodov do poistných fondov 18 888,97€ , 810€ bolo vyplatených zamestnancom ako odmena pri jubileách, vrátane odvodov. Následne boli vytvorené rezervy na mzdové náležitosti a prislúchajúce odvody, ktoré očakáva UJ v roku 2021 v celkovej sume 21 878,00€.

2.2 Záväzky

K 31. decembru bežného UO vykazuje dlhodobé záväzky v celkovej sume 19 462,38€, z toho 14 875,26€ na účte 472 a 4 587,12€ zádržné od dodávateľa stavebných prác – výmena okien na budove kaštieľa, ktoré im bude možné poukázať po uplynutí 60 mesačnej záručnej doby , ktorá skončí v UO 2021.

Krátkodobé záväzky UJ predstavujú celkovú sumu 222 028,55€. V rámci týchto záväzkov UJ eviduje záväzky voči zamestnancom, inštitúciám sociálneho a zdravotného poistenia, daňovému úradu a v rámci transferu evidovaného na účte 372 voči subjektu mimo verejnej správy. Voči dodávateľom vykazuje záväzky v sume 27 103,21€, čo je v porovnaní s uplynulým UO nárast o 24 658,71€. V rámci iných záväzkov na účte 379 sú vykázané záväzky voči prijímateľkám sociálnej služby a zamestnancom vo výške 92 979,66€, z toho 90 947,43€ voči prijímateľkám sociálnej služby. Zároveň UJ vykazuje neuhradený záväzok vo výške 1 381,38€ voči obci Rohov – poplatok za komunálny odpad a drobné stavebné odpady za štvrtý štvrťrok 2020. Do dátumu ukončenia zúčtovacích prác za rok 2020 nebol doručený doklad o vývoze odpadových vôd, preto do týchto záväzkov nie je zahrnutá suma 1 782,00€.

Časové rozlíšenie

Hodnota účtu „Časové rozlíšenie“ – 384-Výnosy budúcich období, ktoré sa počas celej doby odpisovania dlhodobého majetku postupne zúčtovaním rozpúšťajú do výnosov bežného účtovného obdobia v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním (účtovných) odpisov majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, sa zmenila v dôsledku vyššie uvedených operácií z majetku nadobudnutého z transferov ŠR o 200,24€ a od subjektov mimo verejnej správy o 399,24€. Na uvedenom účte bolo zaznamenané prijatie finančného daru od subjektu mimo verejnej správy v sume 300,00€. Vecné dary boli dané do používania v celkovej hodnote 4 416,40€.

Zúčtovania OOPP, ktoré boli poskytnuté z prostriedkov ŠHR a TTSK, ako uvádzame vyššie v texte venovanom zásobám, boli vykonané taktiež na tomto účte. Nezúčtované zostali prostriedky určené na tento účel vo výške 10 711,09€.

Čl. V

Informácia o nákladoch a výnosoch

Spotrebu tovarov a služieb za vykazované UO, účtovná jednotka vykazuje v nákladoch, v celkovej sume 1 871 530,35€, čo je v porovnaní s predchádzajúcim UO o 89 855,79€ viac. Výnosy boli dosiahnuté v sume 1 793 543,36€. Na základe uvedených údajov vznikol rozdiel medzi nákladmi a výnosmi 77 986,99€.

v neprospech výnosov. V kategórii nákladov je najvyššia čiastka vykázaná na mzdových nákladoch, a prislúchajúcich odvodoch do poistných fondov, vrátane príspevku zamestnávateľa na ostatné sociálne poistenie. V rámci tovarov najvyššiu nákladovú položku predstavujú potraviny 109 348,81€ a energie v celkovej výške 82 316,68€. V rámci tovarov boli zvýšené náklady na položkách nábytku a DHM ostatné. Na týchto položkách bol zaúčtovaný výdaj tovarov do spotreby, ktorý bol obstaraný v predchádzajúcom UO. V oblasti služieb boli najvyššie náklady za vývoz odpadových vôd do ČOV, v celkovej sume 19 311,19€.

Výnosy z transferov boli v roku 2020 1 351 367,00€, čo je o 72 579,00€ menej ako v roku 2019. Predpis výnosov z predaja služieb na účte 602 bol 310 016,41€. Ostatné výnosy – účet 648, boli dosiahnuté z dobropisov a nájomného za nehnuteľnosti, v celkovej výške 8 305,70€. Výnosy o ktorých UJ účtovala voči ŠR a TTSK boli celkom 68 348,40€.

Čl. VI

Informácia o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch eviduje účtovná jednotka drobný majetok, ktorý nadobúda v obstarávacej cene od 0,01€ do 1700€. K 31.12.2020 bola hodnota drobného hmotného majetku v obstarávacej cene 300 až 1 700€ vo výške 276 732,06€. V tejto kategórii prišlo k nárastu o 23 923,35€. Na podsúvahových účtoch UJ eviduje aj prostriedky prijímateľiek sociálnej služby, ku koncu UO ich výška celkom bola 825 986,47€. Ku koncu predchádzajúceho UO prostriedky prijímateľiek sociálnej služby boli 782 366,95€.

Čl. VII

Informácia o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Účtovná jednotka mala stanovený rozpočet na rok 2020 nasledovne:

1. Príjmy bežného rozpočtu

200 nedaňové príjmy

Na rok 2020 bol schválený rozpočet príjmov 290 000€. Skutočné plnenie bolo vo výške 315 567,73€. V uvedenej čiastke sú zahrnuté aj príjmy za stravu zamestnancov a ostatné náhodilé príjmy. Z toho bolo 299 509,00€ prijatých za poskytovanú sociálnu službu v bežnom účtovnom období ako aj splátky za minulé účtovné obdobia. Priemerné príjmy na jednu prijímateľku sociálnej služby za kalendárny mesiac boli 207,99€.

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného PSS za kalendárny rok 2020 sú 12 026,25€, čo je v prepočte na jeden mesiac 1 002,19€.

2. Výdavky rozpočtu

2.1 600 bežné výdavky

Schválený a stanovený rozpočet zriaďovateľom bol 1 206 166€, čo bolo o 76 578€ menej ako v roku 2019. Po vykonaných rozpočtových opatreniach, ktoré boli určené na platy zamestnancov a odvody do poisťovních fondov, odchodné pre zamestnancov, ktorí ukončili pracovný pomer z dôvodu odchodu do dôchodku ako aj vzdelávanie, bol rozpočet upravený na sumu 1 411 679€. Z úpravy rozpočtu bolo 51 552€ zo ŠR. Skutočné čerpanie bolo v sume 1 404 453,96€. Finančné prostriedky boli použité na zabezpečenie základných potrieb zariadenia.

2.2 700 kapitálové výdavky

V pôvodne stanovenom rozpočte mala UJ prostriedky na kapitálové výdavky stanovené vo výške 100 000€. Prostriedky mali byť použité na projektovú

dokumentáciu a čiastočne realizáciu výstavby ČOV. Zmenou rozpočtu boli prostriedky prerozdelené na obstaranie ČOV a vodozádržné opatrenia. Vzhľadom na pandemickú situáciu v Slovenskej republike i okolitých krajinách uvedený plán nebol zrealizovaný. V hodnote 7 089,27€ bolo inštalované bezdrôtové signalizačné zariadenie pre prijímateľky sociálnej služby.

Čl. VIII

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

Popis skutočností: - nenastali žiadne významné skutočnosti.

Zoznam použitých skratiek:

PSS – prijímateľ sociálnej služby

IČO - identifikačné číslo organizácie

DIČ - daňové identifikačné číslo

UJ - účtovná jednotka

DSS - domov sociálnych služieb

UO - účtovné obdobie,

VH – výsledok hospodárenia

KV - kapitálové výdavky

OOPP – osobné ochranné pracovné prostriedky

ŠHR – štátne hmotné rezervy

ČOV – čistiareň odpadových vôd