

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie sociálnych služieb Zelený dom Skalica
Sídlo účtovnej jednotky	Čulenova 978/3, 909 01 Skalica
IČO	31105394
Dátum zriadenia	01.01.1992
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska 10, 917 01 Trnava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytuje pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby (opatrovanie), sociálne poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržbu bielizne a šatstva, osobné vybavenie, ošetrovateľskú starostlivosť a výchovu. Ďalej zabezpečuje rozvoj pracovných zručností, záujmovú činnosť a utvára podmienky na vzdelávanie i úschovu cenných vecí.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Beata Mind'ašová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	38,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	38
- počet vedúcich zamestnancov	4

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: Riaditeľka, Manažérka kvality/sociálna pracovníčka, Úsek sociálnej rehabilitácie, Úsek zdravotnej starostlivosti, Úsek hospodársko-obslužných činností

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 ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
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) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa 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.

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

Odpisy sú stanovené v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p. Odpisový plán pre dlhodobý majetok bol vypracovaný pri zohľadnení doby životnosti dlhodobého majetku nasledovne:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	1/4	rovnomerne
2	1/6	rovnomerne
3	1/8	rovnomerne
4	1/12	rovnomerne
5	1/20	rovnomerne
6	1/40	rovnomerne

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 34,99 Eur, ktorý podľa Smernice – Evidovanie, oceňovanie, odpisovanie a účtovanie majetku nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 34,99 Eur, ktorý podľa Smernice – Evidovanie, oceňovanie, odpisovanie a účtovanie majetku nie je dlhodobým hmotným majetkom sa, podľa charakteristiky

majetku, účtuje ako zásoby na účte 112 – Materiál na sklade alebo náklady na účte 501 – spotreba materiálu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka **netvorila** opravné položky.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý 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).
- prijatý 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).

Čl. 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 k 31.12.2021:

Dlhodobý hmotný majetok	OC k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	OC k 31.12.2021
Stavby	911 571,88	-	-	911 571,88
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	67 686,05	-	-	67 686,05
Dopravné prostriedky	65 486,98	-	-	65 486,98
Pozemky	92 971,49	-	-	92 971,49

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

Poistníkom je Trnavský samosprávny kraj a poisteným je Zariadenie sociálnych služieb Zelený dom Skalica. Úhradu poistného vykonáva poisťník.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Dlhodobý majetok	Komplexné živelné riziká	
Dlhodobý majetok	Poistenie pre prípad odcudzenia vecí a vandalizmu	
Dlhodobý majetok	Poistenie strojov a elektroniky	
Dlhodobý majetok	Poistenie poškodenia alebo zničenia skla	
Motorové vozidlá	Havarijné poistenie motorových vozidiel	
Motorové vozidlá	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	190,31

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	ZC k 31.12.2021	ZC k 31.12.2020
Stavby	662 097,78	679 185,73
Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí	0,00	0,00
Dopravné prostriedky	5 422,55	6 365,03
Pozemky	92 971,49	92 971,49

d) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku neevidujeme.

2. Dlhodobý finančný majetok neevidujeme.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach neevidujeme.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok neevidujeme.

B Obežný majetok

1. Zásoby /materiál/ evidujeme so zostatkovou cenou k 31.12.2021 v hodnote 32 868,52 EUR.

2. Pohľadávky /krátkodobé/ evidujeme k 31.12.2021 v hodnote 2 940,01 EUR.

Opravné položky k zásobám a pohľadávkam neevidujeme.

3. Finančný majetok

Opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica prevádzková	0,00	0,00
Pokladnica depozitná (obyvateľov)	908,19	601,39
Ceniny	273,90	235,50
Bankové účty	101 174,03	72 450,59

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci neevidujeme.

5. Časové rozlíšenie

Položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu (predplatné)	18,11	0,00
Príjmy budúcich období spolu	186,10	186,10

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	13 057,00	18 761,93	-	0	31 818,93	
Výsledok hospodárenia	18 761,93	-	21 567,97	0	- 2 806,04	

B Záväzky

1. Zákonne dlhodobé a krátkodobé rezervy neevidujeme.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	2 775,89	528,05
- záväzky zo sociálneho fondu	2 775,89	528,05
Krátkodobé záväzky z toho:	98 775,91	70 443,79
- záväzky voči zamestnancom	50 422,79	36 473,19
- záväzky voči poisťovniam	35 636,15	24 533,81
- záväzky voči daňovému úradu	9 239,90	5 862,04
- ostatné záväzky	3 477,07	3 574,75

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci neevidujeme.

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výnosy budúcich období spolu z toho:	7 804,17	10 579,05
ŠHR	7 561,98	9 756,81
Sponzorské	242,19	822,24

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	53 261,11	48 301,66
602 - Tržby z predaja služieb	53 261,11	48 301,66
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	998 592,62	1 053 387,64
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	918 631,31	998 910,94
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	18 030,43	18 095,21
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	60 930,88	33 899,87
- bežný transfer na odmeny a vitamíny	43 424,49	31 790,00

Zariadenie sociálnych služieb Zelený dom Skalica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- bežný transfer ŠHR TTSK	16 488,93	2 109,87
- bežný transfer ŠHR MPSVaR	1 017,46	0,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	0,00	581,62
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 000,00	1 900,00
c) ostatné výnosy	7 008,63	1 574,74
648 - Ostatné výnosy	7 008,63	1 574,74

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1 058 862,36 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 103 264,04 €.

Pokles výnosov bol spôsobený nižšou výškou poskytnutej dotácie od zriaďovateľa v roku 2021 oproti roku 2020.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 53 261,11 EUR
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 918 631,31 EUR
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 60 930,88 EUR

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	124 156,55	172 429,57
501 - Spotreba materiálu	94 614,15	139 186,76
502 - Spotreba energie	29 542,40	33 242,81
b) služby	54 578,62	57 719,01
511 - Opravy a udržiavanie	33 525,20	35 236,83
512 - Cestovné	177,25	35,70
513 - Náklady na reprezentáciu	227,76	186,67
518 - Ostatné služby	20 648,41	22 259,81
c) osobné náklady	803 013,71	784 141,52
521 - Mzdové náklady	563 758,80	560 344,68
524 - Záonné sociálne poistenie	194 494,71	193 305,95
525 - Ostatné sociálne poistenie	16 079,13	10 908,34
527 - Záonné sociálne náklady	25 815,57	17 430,60
528 - Ostatné sociálne náklady	2 865,50	2 151,95
d) dane a poplatky	1 702,83	1 589,54
532 - Daň z nehnuteľností	285,93	285,93
538 - Ostatné dane a poplatky	1 416,90	1 303,61
e) odpisy, rezervy a opravné položky	18 030,43	18 676,83
551 - Odpisy DNM a DHM	18 030,43	18 676,83
f) finančné náklady	34,95	13,70
568 - Ostatné finančné náklady	34,95	13,70
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	60 151,31	49 931,94
588 - Náklady z odvodu príjmov	60 151,31	49 931,94

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1 061 668,40 EUR, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 084 502,11 EUR.

Pokles nákladov bol spôsobený nižšou spotrebou materiálu.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 563 758,80 EUR
- sociálne náklady vo výške 194 494,71 EUR
- spotreba materiálu vo výške 94 614,15 EUR
- spotreba energií vo výške 29 542,40 EUR

- opravy a udržiavanie vo výške 33 525,20 EUR
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 60 151,31 EUR

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

- 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi nevidujeme.**

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1. Iné aktíva a iné pasíva nevidujeme.**
- 2. Ostatné finančné povinnosti nevidujeme.**

Čl. VIII

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

- 1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb nevidujeme.**

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený uznesením č. 529/2020/20 na zasadnutí Zastupiteľstva TTSK, ktoré sa konalo dňa 9. decembra 2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.3.2021 rozpočtovým opatrením č. 165/S/2021
- druhá zmena schválená dňa 26.5.2021 rozpočtovým opatrením č. 314/S/2021
- tretia zmena schválená dňa 17.6.2021 rozpočtovým opatrením č. 338/S/2021
- štvrtá zmena zo dňa 30.6.2021 – polročná úprava rozpočtu
- piata zmena schválená dňa 28.7.2021 rozpočtovým opatrením č. 470/S/2021
- šiesta zmena schválená dňa 30.9.2021 rozpočtovým opatrením č. 792/S/2021
- siedma zmena schválená dňa 31.10.2021 rozpočtovým opatrením č. 925/S/2021
- ôsma zmena schválená dňa 29.11.2021 rozpočtovým opatrením č. 1242/S/2021
- deviata zmena schválená dňa 20.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 1501/S/2021
- desiata zmena schválená dňa 20.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 1539/S/2021
- jedenásta zmena schválená dňa 31.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 1705/S/2021
- dvanásta zmena zo dňa 31.12.2021 – koncoročná úprava rozpočtu

Čl. X

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.