

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre dospelých v Borskom Svätom Juri
Sídlo účtovnej jednotky	Hviezdoslavova 264, 908 79 Borský Svätý Jur
IČO	00655538
DIČ	2021049668
Dátum zriadenia	01.7.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie Trnavského samosprávneho kraja o vydaní zriaďovacej listiny
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska 10, 917 01 Trnava
Iné všeobecné údaje, počet PSS	Kapacita 50 prijímateľov sociálnej služby
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Účtovná závierka k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka
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	37
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36
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

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.

- 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	91 399,15
Dopravné prostriedky	26 802,70
Pozemky	4 811,20
Obstaranie dlhodobého majetku	27 720,00
Zásoby	45 041,41
Majetok vedený na podsúvahových účtoch	261 044,60
Majetok vedený v OTE	11 715,05

B) Obežný majetok

(1) Zásoby

v Eur

Účet 112	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	31.12.2021
Palivo na NÚ	0,00	29,90	29,90	0,00
Potraviny	4 857,35	65 494,50	63 501,21	6 850,64
Čistiace potreby	3 281,58	15 000,18	10 090,76	8 191,00
Kancelársky materiál	0,00	7 370,28	7 370,28	0,00
Odev, obuv, bielizeň	5 121,80	9 338,20	9 534,17	4 925,83
OOPP - COVID	0,00	16 394,26	16 394,26	0,00
DHM na sklade nábytok	0,00	24 866,65	18 529,90	6 336,75
DHM na sklade kuchynské	141,00	1 468,05	1 521,95	87,10
DHM na sklade ostatné	1 930,74	28 385,97	21 633,16	8 683,55
Údržbárky materiál	1 135,64	5 135,69	1 675,49	4 595,84
Všeobecný materiál	139,68	7 863,97	8 003,65	0,00
Materiál na PT	0,00	256,15	154,65	101,50
Spolu účet 112	16 607,79	181 603,80	158 439,38	39 772,21

Účet 119				
Materiál na ceste	7 357,00	4 401,00	7 357,00	4 401,00
Účet 123				
Výrobky PT	459,50	633,20	224,50	868,20

Opravné položky k zásobám sme neúčtovali.

(2) Pohľadávky

Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy:

v Eur

318 Pohľadávky z nedaňových príjmov	13 272,60
-------------------------------------	-----------

Pohľadávky z nedaňových príjmov tvorí predpis za stravu zamestnancov, dôchodcov a cudzích za december 2021, 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 31.12.2020	k 31.12.2021
Pohľadávky v lehote splatnosti	12 828,23	13 272,60
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 31.12.2020	k 31.12.2021
Ceniny	37,70	13,00
Bankové účty	152 148,79	167 556,29

(4) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia:

v Eur

Položka časového rozlíšenia	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Náklady budúcich období	181,20	7 182,87

Náklady budúcich období (účet 381) – predplatné tlače, periodík na rok 2022.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 01.01.2021 do 31.12.2021 je uvedený v tabuľkovej časti. Za účtovné obdobie bol dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia vo výške 24 047,64 €.

B Záväzky

(1) Rezervy

Rezervy krátkodobé	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Rezervy krátkodobé	7 795,63	10 640,89

Účtovná jednotka tvorila v roku 2021 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 31.12.2020	k 31.12.2021
Záväzky v lehote splatnosti	130 735,70	170 109,49

Popis významných položiek záväzkov:

Krátkodobé záväzky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd a odvodov za mesiac december 2021, záväzky voči dodávateľom a iné záväzky (finančné prostriedky prijímateľov sociálnej služby).

Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu, účet 472 vo výške 2 238,18 €.

v Eur

Účet	Významné záväzky	31.12.2020	31.12.2021
321	Neuhradené faktúry	2 094,54	2 558,02
325	Ostatné záväzky	320,00	128,00
331	Mzdy zamestnancov za december	28 865,10	38 543,47
379	Zrážky zo mzdy za december	465,62	523,58
342	Daň zo mzdy za december	3 540,56	6 468,06
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	18 121,87	26 754,28
379	Finančné prostriedky obyvateľov	74 401,28	92 895,90
472	Záväzky zo SF	2 926,73	2 238,18

(3) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia

v Eur

Významné položky časového rozlíšenia	31.12.2020	31.12.2021
Výnosy budúcich období – KV zo ŠR	75 768,15	71 670,39
Výnosy budúcich období – BV prostriedky ÚPSVaR	23 329,73	0,00
Výnosy budúcich období – KV z darov	1 649,06	1 349,18
Ostatné finančné fondy – sponzorský účet	497,90	442,00

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 1 400,00 €, vecné dary boli použité v celkovej hodnote 1 455,90 €.

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 2021 znížila o sumu odpisov 299,88 €.

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	31.12.2020	31.12.2021
Tržby za vlastné výrobky	525,50	0,00
Tržby z predaja služieb	147 636,28	145 192,90
Zmena stavu výrobkov PT	154,50	408,70
Aktivácia materiálu a tovaru	0,00	0,00
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	455,53	1 841,66
Zúčtovanie ostatných rezerv	10 018,32	7 795,63
Úroky	0,00	0,00
Výnosy z bežných transferov	872 379,40	907 696,04
Výnosy z kapitálových transferov z VÚC	52 567,44	54 872,96
Výnosy z bežných transferov zo ŠR	41 062,72	89 360,58
Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	4 097,76	4 097,76
Výnosy z BT od subjektu mimo verejnej správy	5 986,21	1 455,90
Výnosy z kapitálových transferov od subjektov mimo VS	149,94	299,88
Spolu	1 135 033,60	1 213 022,01

(2) Náklady

Významnou položkou nákladov sú osobné náklady.

v Eur

Významné položky nákladov	31.12.2020	31.12.2021
Spotreba materiálu	109 130,79	134 447,97
Spotreba energie	32 056,85	37 654,54
Služby a ostatné náklady	48 338,00	59 956,46
Osobné náklady	710 940,87	737 042,76
Dane a poplatky	2 891,16	2 891,16

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	13,47	929,98
Odpisy, rezervy	64 610,77	68 982,06
Ostatné finančné náklady	9,90	4,50
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmu	148 617,31	147 064,94
Daň z príjmov	0,00	0,00
Spolu	1 116 609,12	1 188 974,37

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa sociálnej služby za kalendárny rok 2021 sú 18 774,48 €, čo je v prepočte na jeden mesiac 1 564,54 €.

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	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	31.12.2021
DHM	217 227,84	47 023,46	6 272,77	257 978,53
DNM	2 125,27	987,00	46,20	3 066,07
Osobné účty obyvateľov	212 621,06	196 957,42	180 389,29	229 189,19
Spolu	431 974,17	244 967,88	186 708,26	490 233,79

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Na základe uznesenia č. 529/2020/20 z 20. riadneho zasadnutia Zastupiteľstva TTSK, ktoré sa uskutočnilo dňa 09.12.2020 a v súlade s § 12 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z.

o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení zákonov nám bol oznámený rozpis ukazovateľov rozpočtu na rok 2021 nasledovne:

Príjmy celkom: 147 200,00 €

Bežné výdavky celkom: 905 836,00 €

10.1.2 kód programového rozpočtu 011 01 01

Bežné výdavky KZ 41: 758 636,00 €

Bežné výdavky KZ 46: 147 200,00 €

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti.

V priebehu účtovného obdobia bol rozpočet upravovaný nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

a) Rozpočtové opatrenie č. 148/S/2021, zo dňa 31.03.2021

- bežné príjmy KZ 72h (finančné prostriedky ÚPSVaR)	+	23 330,00 €
- bežné príjmy KZ 72a (finančné prostriedky z darov)	+	498,00 €
- bežné výdavky KZ 72h (finančné prostriedky ÚPSVaR)	+	23 330,00 €
- bežné výdavky KZ 72a (finančné prostriedky z darov)	+	498,00 €

b) Rozpočtové opatrenie č. 464/S/2021, zo dňa 31.08.2021

- bežné výdavky KZ 41 (tréningový seminár)	+	900,00 €
--	---	----------

c) Rozpočtové opatrenie č. 789/S/2021, zo dňa 30.09.2021

- bežné príjmy KZ 111 (finančné prostriedky MPSVaR)	+	14 175,00 €
- bežné príjmy KZ 72a (finančné prostriedky z darov)	+	900,00 €
- bežné príjmy KZ 72a (finančné prostriedky z darov)	+	469,00 €
- bežné výdavky KZ 111 (finančné prostriedky MPSVaR)	+	14 175,00 €
- bežné výdavky KZ 72a (finančné prostriedky z darov)	+	900,00 €
- bežné výdavky KZ 72a (finančné prostriedky z darov)	+	469,00 €

d) Rozpočtové opatrenie č. 855/S/2021, zo dňa 31.10.2021

- bežné príjmy KZ 46	+	3 000,00 €
- bežné výdavky KZ 46	+	3 000,00 €

e)	Rozpočtové opatrenie č. 866/S/2021, zo dňa 31.10.2021		
-	kapitálové výdavky KZ 41 (nákup umývačky riadu)	+	2 796,00 €
-	kapitálové výdavky KZ 41 (nákup lapača tukov)	+	4 700,00 €
f)	Rozpočtové opatrenie č. 921/S/2021, zo dňa 31.10.2021		
-	bežné príjmy KZ 72h (finančné prostriedky ÚPSVaR)	+	19 536,00 €
-	bežné výdavky KZ 72h (finančné prostriedky ÚPSVaR)	+	19 536,00 €
g)	Rozpočtové opatrenie č. 1210/S/2021, zo dňa 31.12.2021		
-	bežné výdavky KZ 41 (tréningový seminár)	+	840,00 €
h)	Rozpočtové opatrenie č. 1225/S/2021, zo dňa 31.12.2021		
-	kapitálové výdavky KZ 41 (nákup hydraulickej stoličky)	+	3 040,00 €
i)	Rozpočtové opatrenie č. 1240/S/2021, dňa 31.12.2021		
-	bežné výdavky KZ 111 (finančné prostriedky MPSVaR) (Vitamíny D3 pre zamestnancov a PSS)	+	1 720,00 €
j)	Rozpočtové opatrenie č. 1386/S/2021, dňa 31.12.2021		
-	bežné príjmy KZ 72h (finančné prostriedky ÚPSVaR)	-	19 536,00 €
-	bežné príjmy KZ 1AC1 (finančné prostriedky ÚPSVaR)	+	19 536,00 €
-	bežné výdavky KZ 72h (finančné prostriedky ÚPSVaR)	-	19 536,00 €
-	bežné výdavky KZ 1AC1 (finančné prostriedky ÚPSVaR)	+	19 536,00 €
k)	Rozpočtové opatrenie č. 1423/S/2021, dňa 31.12.2021		
-	bežné výdavky KZ 41 (tréningový seminár)	+	720,00 €
l)	Rozpočtové opatrenie č. 1499/S/2021, dňa 31.12.2021		
-	bežné výdavky KZ 41 (ocenenie v zmysle VZN č. 48/2019)	+	100,00 €
m)	Rozpočtové opatrenie č. 1697/S/2021, dňa 31.12.2021		
-	príjmy KZ 111 (finančné prostriedky MPSVaR)	+	15 143,00 €
-	bežné výdavky KZ 111 (finančné prostriedky MPSVaR)	+	15 143,00 €

Čl. X

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

Po 31.12.2021 nenastali také udalosti, ktorý by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.