

Poznámky k 31. decembru 2021

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 prijímateľov sociálnej služby

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, MBA
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	62,5
Počet zamestnancov k 31. 12. 2021	63
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 nebol obstarávaný dlhodobý majetok.

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 nebol vyradený dlhodobý majetok.

DSS má poistený majetok.

Poistné je hradené z rozpočtu zriaďovateľa.

DSS nemá majetok, ku ktorému má vlastnícke právo.

Majetok v správe:

Dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote	563.252,86 €
v tom: obstaranie dlhodobého hmotného majetku (účet 042)	2.880,00 €
Zásoby	30.619,37 €
Finančné účty: ceniny, bankové účty	237.545,92 €
Majetok vedený na podsúvahových účtoch	802.358,79 €
Majetok vedený v OTE	14.769,64 €

B. Obežný majetok

1. Zásoby

DSS vedie evidenciu skladových zásob, k 31. 12. 2021 sú v celkovej hodnote 30.619,37 €.

Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

V priebehu účtovného obdobia v súvislosti so zabezpečením preventívnych opatrení proti šíreniu ochorenia covid-19 boli prijaté a vydané ochranné pracovné prostriedky, testy na zistenie infekčnosti, dezinfekčné a ochranné prostriedky pre zamestnancov i prijímateľov v celkovej výške 28.746,91 €.

Zásoby	k 31. 12. 2021	k 31. 12. 2020
Pohonné hmoty	306,49	221,79
Potraviny	4.998,45	5.605,25
Čistiace potreby, pracie prostriedky	4.721,41	5.094,84
Kancelársky materiál	0,00	0,00

Stavebný, údržbársky materiál	0,00	0,00
Bielizeň, odev, obuv, OOPP	14.375,78	14.313,22
DHM na sklade – nábytok	2.770,44	2.979,24
DHM na sklade – kuchynské	1.980,16	2.085,58
DHM na sklade – ostatné	1.339,34	1.101,40
Šicie potreby, látky	127,30	127,30
Materiál PT	0,00	0,00
SPOLU	30.619,37	31.528,62

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	50.137,24 €
335	Pohľadávky voči zamestnancom	0,00 €
	SPOLU	50.137,24 €

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. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu je nárast pohľadávok vo výške 9.254,59 €.

V účtovnom období neboli tvorené opravné položky.

Pohľadávky sú v lehote splatnosti.

3. Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané ceniny a peňažné prostriedky na bankových účtoch v celkovej hodnote 237.545,92 €.

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, darov a grantov.

4. Časové rozlíšenie

Prehľad:

Položka časového rozlíšenia	k 31. 12. 2021	k 31. 12. 2020
Náklady budúcich období	653,13 €	1.111,43 €
Príjmy budúcich období	0,00 €	0,00 €
SPOLU	653,13 €	1.111,43 €

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 2022 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 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkovej časti.

Za účtovné obdobie bol dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia vo výške – 25.248,74 € .

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje kladnú hodnotu 25.892,92 €.

Výsledok hospodárenia predstavuje sumu **644,18 €** .

B. Záväzky:

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti. K 31. 12. 2021 evidujeme záväzky v celkovej výške **811.581,97 €**.

Záväzky okrem zúčtovania medzi subjektami verejnej správy, predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd a odvodov za mesiac december 2021, záväzky voči dodávateľom a iné záväzky (prostriedky klientov).

Z pohľadu splatnosti evidujeme dlhodobé záväzky vo výške 2.391,41 € - na účte 472 Záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky v celkovej výške 245.068,90 €.

Účet	Krátkodobé záväzky	Výška záväzku
321	Dodávateľia	9.712,38 €
325	Ostatné záväzky	64,00 €
379	Iné záväzky: depozit, zrážky z miezd XII. 2021	118.016,31 €
331	Zamestnanci	64.797,70 €
336	Záväzky voči orgánom SP, ZP a doplnkového poistenia	42.227,70 €
342	Ostatné priame dane	10.250,81 €
372	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo VS (dar)	0,00 €
	SPOLU	245.068,90 €

1. Rezervy:

Účtovná jednotka v roku 2021 vytvárala rezervy na odchodné, jubileá a odvody v prislúchajúcej výške. Rezervy sú tvorené v celkovej hodnote 20.839,50 €.

Z predchádzajúceho účtovného obdobia boli použité rezervy vo výške 2.377,- €.

Vytvorené rezervy v tomto účtovnom období sú vyššie oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu o 18.462,50 € z dôvodu tvorby rezerv na odchodné a odvody k odchodnému.

2. Časové rozlíšenie

Prehľad

Položka	k 31. 12. 2021	k 31. 12. 2020
Výnosy budúcich období (384)	69.982,37 €	78.293,45 €

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 50,00 €, a použitie BT z predchádzajúceho účtovného obdobia 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 vo výške 28.746,91 €.

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

	31.12.2021	31.12.2020
Tržby za výrobky a z predaja služieb	291.377,75	312.831,74
Ostatné výnosy	8.857,67	4.105,05
Zúčtovanie rezerv	2.377,00	17.142,00
Výnosy z BT	1.421.238,00	1.322.115,56
Výnosy z KT	25.933,71	24.461,43
Výnosy z KT zo štátneho rozpočtu	5 311,08	5 311,08
Výnosy z BT od iných subjektov	3.440,00	204,00
Výnosy samosprávy z BT zo ŠR a od	109.671,93	58.968,56
Spolu	1.868.207,14	1.745.139,42

2. Náklady

v Eur

	31.12.2021	31.12.2020
Spotreba materiálu	182.741,20	186.184,21
Spotreba energie	92.301,88	87.367,76
Služby, ostatné náklady	126.269,06	39.166,78
Osobné náklady	1.137.336,49	1.047.811,48
Dane a poplatky	2.494,97	2.329,37
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, odpis pohľadávky	0,51	0,44
Odpisy, rezervy	52.084,29	32.149,51
Ostatné finančné náklady	35,25	67,35
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	300.192,23	316.927,40
Spolu	1.893.455,88	1.712.004,30

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. 2021 je stav vo výške 481.474,52 €.

K 31. 12. 2021 je celková hodnota na podsúvahových účtoch 802.358,79 €.

V priebehu účtovného obdobia nebola odpísaná so súhlasom štatutára žiadna nevymožiteľná pohľadávka.

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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpis ukazovateľov rozpočtu na rok 2021 bol nasledovný:

Príjmy celkom	302.800,00 €
Bežné výdavky celkom	1.201.561,00 €
Bežné výdavky KZ 41	898.761,00 €
Bežné výdavky KZ 46	302.800,00 €

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti.

Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu bol schválený rozpočet nižší o 25.278,- €.

V priebehu účtovného obdobia bol rozpočet r. 2021 postupne upravovaný rozpočtovými opatreniami.

Po úpravách bol rozpočet v roku 2021 nasledovný:

Príjmy celkom:	373.519,00 €
V tom bežné príjmy	291.300,00 €
Príjmy z MPSVaR SR KZ 111	43.373,00 €
KZ 1AC1	33.856,00 €
Granty KZ 72a,72c	4.990,00 €

Príjmy boli naplnené do výšky 373.518,32 €.

Výdavky celkom:	1.506.517,00 €
------------------------	-----------------------

V tom:

bežné výdavky KZ 111	46.433,00 €
Bežné výdavky KZ 41, 46	1.421.238,00 €
Bežné výdavky KZ 1AC1	33.856,00 €
Bežné výdavky KZ 72A, 72C	4.990,00 €

V priebehu účtovného obdobia boli bežné výdavky použité vo výške 1.505.553,02 €.

Ekonomicky oprávnené náklady za rok 2021 vypočítané v zmysle § 72 ods. 5 zákona č.

448/2008 Z.z. o sociálnych službách sú vo výške 1.144,48 € na 1 prijímateľa na 1 mesiac.

Skutočné bežné výdavky sú vo výške 1.188,52 € na 1 prijímateľa na 1 mesiac.

Skutočné príjmy z úhrad od prijímateľov sú vo výške 199,38 € na 1 prijímateľa na 1 mesiac.

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, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.