

Poznámky k 31.12.2021 - 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	Príspevková 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>

Dňa 3.12.2020 nám zriaďovateľ - ŽSK vydal Dodatok č.7 k zriaďovacej listine, ktorým nám ako Domovu sociálnych služieb Méta Martin zmenil formu hospodárenia na Príspevkovú organizáciu s právnou subjektivitou, ktorá je príspevkom zapojená na rozpočet ŽSK. Tento dodatok nadobudol účinnosť dňom 1.1.2021. Ostatné ustanovenia Zriaďovacej listiny zostali nezmenené.

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. Menilo sa len účtovanie na jednotlivých bankových účtoch. Do 31.1.2020 SF, depozit, dary granty sme účtovali na účte 221, výdavky na účte 222 a príjmy na účte 223. S platnosťou od 1.1.2021 účtujeme všetko na jednom účte 221.

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 nevykonalné 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 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.

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 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).

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 (tabuľka č.1)

V priebehu roka 2021 bol **na účte 021** vykázaný prírastok vo výške 3700 € , ktorý vznikol z dôvodu technického zhodnotenia budov.

Na účte 022 bol v priebehu roka 2021 úbytok vo výške 6 615,47 € z dôvodu vyradenia odpísaného a poškodeného majetku.

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 /PO/ z toho :	2 925 095,91
Pozemky	197 439,87
Budovy, stavby	2 491 961,89
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	176 669,97
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	060	5 695,41	Pobyt PSS a strava zamestnanci 12/2021

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 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	568,09	564,17	568,09	564,17
Spolu	110	568,09	564,17	568,09	564,17

--	--	--	--

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B Závazky

1. Rezervy - na konci roka 2021 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	4 037,36	Závazky zo SF
Krátkodobé záväzky	151	134 801,19	Dodávatelia, zamestnanci, sociálne a zdravotné poistenie, dane, transfery mimo VS
Spolu		138 838,55	

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 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Výnosy budúcich období s	182	31 298,41	28 189,96	34 740,33	24 748,04
Spolu	180	31 298,41	28 189,96	34 740,33	24 748,04

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	208 339,64
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 348 051,27
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	42 053,08
	693 - Výnosy z bež. transferov zo ŠR a iných subjektov VS	115 431,03
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	1 042,80
	697 - Výnosy samosprávy z bež.transf. od ost.transf.mimo VS	4499,73
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostat. subjektov mimo VS	1 474,44

c) ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	256,82
-------------------	--	--------

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	123 565,94
	502 - Spotreba energie	79 301,76
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	18 772,65
	518 – Ostatné služby	25 427,91
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	959 247,86
	524 - Záonné sociálne poistenie	333 534,99
	525 – Ostatné sociálne poistenie	23 850,53
	527 – Záonné sociálne náklady	66 635,33
d) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	44 570,32

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.

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. 04130/2021/OE-2 zo dňa 21. 01. 2021. 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 2021.

V priebehu roka 2021 došlo k niekoľkým úpravám rozpočtu :

- prvú úprava rozpočtu sme obdržali listom zo dňa 19.05.2021 – navýšenie FP na KV
- druhú úprava rozpočtu sme obdržali listom zo dňa 29.09.2021 – navýšenie FP na BV
- tretia úprava rozpočtu - listom zo dňa 30. 11. 2021 – poníženie FP na KV
- štvrtá úprava rozpočtu - listom zo dňa 03. 12. 2021 – navýšenie rozpočtu /rekreácie/
- piata úprava rozpočtu- listom zo dňa 31. 12. 2021 – navýšenie rozpočtu na BV a KV

Okrem prostriedkov pridelených od zriaďovateľa ŽSK sme čerpali aj prostriedky – dotácie zo štátneho rozpočtu. Tieto prostriedky boli vo výške 83 628,-€ a boli z nich hrazené výdavky :

* vyplývajúce z Covid opatrení – dezinfekcia, vitamínové balíčky, odmeny pre zamestnancov DSS

V rámci schváleného projektu sme obdržali dotáciu od Nadácie KIA Motors v sume 3640,- € na zakúpenie posilovacích strojov pre prijímateľov sociálnej služby na podporu ich športových aktivít.

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.