

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb – Púchov - Nosice
Sídlo účtovnej jednotky	57, 020 01 Púchov
IČO	00628115
Dátum zriadenia	01.09.1993
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnej starostlivosti
----------------------------------	---------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Gabriela Hrončeková
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	30
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	30
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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 bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou 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 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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 5. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 33,19 Eur do 1700,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33,19 Eur do 1700,00 Eur, 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.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

1 rok	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
2 roky	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
3 roky	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
4 roky	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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 (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1 V tabuľke č.1 je vykázaný úbytok na účte 042 v celkovej sume 2.546,80 €, ktorý vznikol zaradením majetku - nákup „Elektrickej vypaľovacej pece“ v hodnote 2.546,80 €. Na účte 042 bol vykázaný aj prírastok v celkovej sume 2.546,80 €, ktorý vznikol z kapitálových výdavkov - nákup „Elektrickej vypaľovacej pece“ v hodnote 2.546,80 €. Na účte 022 je vykázaný nárast v sume 2.546,80 €, ktorý vznikol zaradením majetku - „Elektrickej vypaľovacej pece“ v hodnote 2.546,80 €.

Na účte 022-4 Prac. stroje a zariadenia bol úbytok v celkovej výške 2.639,24 €, jedná sa o opravu neupotrebitelného majetku za mesiac 11/2022 v hodnote 2.639,24 €.

- ###### b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
- Samostatné poistenie zariadenia nie je realizované, poistenie zabezpečuje TSK.

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Všeobecná zodpovednosť za škodu	

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	5.498,60
Budovy, stavby	2.015.785,12
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	87.649,03
Dopravné prostriedky	35.265,31
Obstaranie dlhod. hmotného majetku	831,62
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ - SPOLU	2.145.029,68

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov RO zriadených TSK	068	60.509,77	Nevysporiadané úhrady za poskytované služby klientov

- ###### b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Domov sociálnych služieb – Púchov - Nosice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Textová časť k tabuľke č.3 - Zníženie OP k pohľadávkam bolo vo výške 1.655,13 €, čo predstavuje sumu úhrad za poskytované služby z minulých rokov a dotvorenie OP k pohľadávkam k 31.12. 2022 vo výške 1.155,00 €.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
OP k pohľadávkam	23.326,57	Nezaplatené úhrady za služby viac ako 1 až 4 roky

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 - jedná sa o krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022
Ceniny	257,70
Bankové účty	65.949,43
SPOLU	66.207,13

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	26,40	230,40
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
SPOLU:	26,40	230,40

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	29.869,44
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-2.080,08
SPOLU	27.789,36

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Domov sociálnych služieb – Púchov - Nosice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Textová časť k tabuľke č.8 - jedná sa o dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky pracovno-právneho vzťahu a neuhradené faktúry.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2022 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2021 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	1.861,08	1.621,92	Zostatok na účte SF + predpis tvorby SF za 12/2021
Dodávatelia (321)	1.909,03	2.630,25	Neuhradené faktúry za rok 2022
Zamestnanci (331)	42.419,58	42.819,94	Mzdy zamestnancov DSS
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (336)	20.172,52	21.665,77	Odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní
Ostatné priame dane (342)	5.679,38	6.600,82	Daň zo mzdy
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372)	0,00	0,00	Zúčtovanie darovacích prostriedkov
Spolu	72.191,19	75.413,50	

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	94.615,03	106.872,51

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	138.614,70	139.486,14
602 - Tržby z predaja služieb	138.614,70	139.486,14
- ostatné služby od klientov DSS	97.628,56	98.289,31
- strava od klientov DSS	40.048,09	40.322,77
- ostatné služby	938,05	874,06
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktívacia	7.447,44	6.981,26
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	7.447,44	6.981,26
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
e) finančné výnosy	0,00	0,00
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	728.137,56	700.352,12
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	654.836,37	609.082,80
- zúčtovanie bežného transferu zriaďovateľa		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	34.366,32	29.811,96
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	34.808,67	52.542,32
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	2.023,20	2.023,20
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00	0,00

Domov sociálnych služieb – Púchov - Nosice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1.198,00	6.000,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	895,80	891,84
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	0,00	0,00
h) ostatné výnosy	0,00	290,99
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	0,00	290,99
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1.655,13	2.122,28
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti - OP k pohľadávkam	1.655,13	2.122,28

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	120.138,61	118.785,02
501 - Spotreba materiálu	75.548,73	88.279,43
502 - Spotreba energie	44.589,88	30.505,59
- elektrická energia	18.736,97	13.698,68
- voda	4.359,18	4.656,69
- plyn	21.493,73	12.150,22
b) služby	22.786,56	12.926,63
511 - Opravy a udržiavanie	10.534,87	6.378,35
- oprava budov a zariadení	6.155,75	4.338,59
- ostatné opravy	4.379,12	2.039,76
512 - Cestovné	286,39	42,08
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00	0,00
518 - Ostatné služby	11.965,30	6.506,10
- poštovné	381,35	343,30
- telekom. služby	874,33	759,58
- školenie, semináre	0,00	0,00
- ostatné služby	10.709,62	5.403,22
c) osobné náklady	555.719,69	541.100,57
521 - Mzdové náklady	394.413,36	387.517,08
524 - Záonné sociálne poistenie	135.517,05	132.781,30
525 - Ostatné sociálne poistenie	6.523,50	6.803,77
527 - Záonné sociálne náklady	18.781,22	13.500,92
528 - Ostatné sociálne náklady	484,56	497,50
d) dane a poplatky	1.131,57	4.598,19
532 - Daň z nehnuteľností	90,59	3.526,99
538 - Ostatné dane a poplatky - poplatok za komunálny odpad	1.040,98	1.071,20
e) odpisy, rezervy a opravné položky	38.449,32	33.711,00
551 - Odpisy DNM a DHM	37.294,32	32.727,00
- odpisy z vlastných zdrojov	34.366,32	29.811,96
- odpisy z cudzích zdrojov	895,80	891,84
- odpisy z prostr. ŠR	2.032,20	2.023,20
553 - Tvorba ostatných rezerv - rezerva na odstupné	0,00	0,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	1.155,00	984,00
- k daňovým pohľadávkam	0,00	0,00
- k nedaňovým pohľadávkam	1.155,00	984,00

Domov sociálnych služieb – Púchov - Nosice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

f) finančné náklady	45,55	9,20
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00
562 - Úroky	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	45,55	9,20
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
572 - Škody	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	139.663,61	134.480,16
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00	0,00
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00	0,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	139.163,48	133.341,88
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	500,13	1.138,28
i) ostatné náklady	0,00	0,00
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
546 - Odpis pohľadávky	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	0,00
549 - Manká a škody	0,00	0,00
j) dane z príjmov	0,00	0,00
591 - Splatná daň z príjmov	0,00	0,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Osobné účty a vkladné knižky klienti	171.265,23	751
Podsúvahové účty - DHM	143.452,81	771

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom TSK zo dňa 22.11.2021 uznesením č. 763/2021 na základe rozpisu rozpočtu č. 17/120/1/2022 na roky 2022-2024.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.01.2022 rozpočtovým opatrením č. 105/120/2/2022
- druhá zmena schválená dňa 28.02.2022 rozpočtovým opatrením č. 173/120/3/2022
- tretia zmena schválená dňa 31.03.2022 rozpočtovým opatrením č. 237/120/4/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 29.04.2022 rozpočtovým opatrením č. 307/120/5/2022
- piata zmena schválená dňa 31.05.2022 rozpočtovým opatrením č. 369/120/6/2022
- šiesta zmena schválená dňa 30.06.2022 rozpočtovým opatrením č. 457/120/7/2022
- siedma zmena schválená dňa 29.07.2022 rozpočtovým opatrením č. 529/120/8/2022

- ôsma zmena schválená dňa 30.09.2022 rozpočtovým opatrením č. 633/120/9/2022
- deviata zmena schválená dňa 30.11.2022 rozpočtovým opatrením č. 778/120/10/2022
- desiatu zmena schválená dňa 30.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 877/120/11/2022.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

V Púchove – Nosiciach, dňa 27.03.2023.