

d/ časové rozlíšenie na strane aktív: náklady budúcich období ocenené presnou sumou fakturovanou v bežnom období, rozlíšenou na dve účtovné obdobia v pomernej časti

e/ časové rozlíšenie na strane pasív: výnosy budúcich období ocenené vo výške zostatkovej hodnoty odpisovaného majetku nadobudnutého z finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu, darov , ako aj výška nepoužitých 2% asignovanej dane.

f/ záväzky – ocenené cenou dodávateľských faktúr,

g/ pohľadávky – ocenené presnou sumou podľa vystavenej faktúry

V účtovnej jednotke neboli ocenené nasledovné položky z dôvodu, že nebolo o nich v účtovnom období účtované:

Dlhodobý nehmotný majetok

Zásoby

Deriváty

4. Odpisový plán nehnuteľnosti – doba odpisovania 40 rokov – počnúc rokom 2015, sadzba odpisovania 1/40 ročne.
5. Odpisový plán hnutel'ného majetku – doba odpisovania 5 rokov, sadzba odpisovania 1/5 ročne.

Čl. III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Dlhodobý hmotný majetok

Majetok	obstarávací cena	prírastok	úbytok	zostatok
Stavby	83 660	0	0	83 660
Samost. Veci	19 150	0	0	19 150

oprávky	začiatok	prírastok	úbytok	zostatok
Stavby	58 061	2 092	0	60 153
Samost. Veci	16 833	1 264	0	18 097

2. Krátkodobý finančný majetok

	Stav na konci obdobia	stav na konci predchádzajúceho obdobia
Pokladnica	2 277,47	1491,48
Ceniny	0,00	
Bankové účty	43 790,26	72 405,07

3. Časové rozlíšenie nákladov budúcich období

V účtovnej evidencii sú účtované náklady budúcich období, čo zahŕňa platby za poisťnú hodnotu hnutel'ného a nehnuteľného a zodpovednosti za škodu, pripadajúce vecne ku nasledujúcemu účtovnému obdobiu, licencia účtovného programu POHODA na rok 2023, licencia antivírusového programu ESET Internet Security.

4. Opis a zmeny vlastných zdrojov krytia majetku

Základné imanie tvoria finančné prostriedky pre bežnú činnosť účtovnej jednotky, ktorých zdrojom sú dary z minulých období a ktoré boli na účet základného imania zaúčtované pri prechode účtovnej jednotky z jednoduchého na podvojné účtovníctvo v roku 2005. Prostriedky sú finančnou rezervou na potreby DSS, zatiaľ používané na vysporiadanie účtovnej straty

vykázané v minulých účtovných obdobiach . Účtovná jednotka nevytvára fondy. V účtovnom období 2022 zvýšila základné imanie o výsledok hospodárenia 2 683,63 €.

5.Opis a výška cudzích zdrojov

A. Prehľad vytvorených rezerv:

Rezerva na konci účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Rezerva na konci Predchádz. účt. obdobia
3 946,32	3 806,02	960,00	1317,77	2418,07

Rezerva vytvorená v roku 2022 vo výške 2 646,18 € bude použitá v roku 2023 na čerpanie nevyčerpanej dovolenky zamestnancov z roku 2022. Rezerva vo výške 960,00 € bude použitá na audit účtovnej závierky za rok 2022 podľa zmluvy. Rezerva vo výške 199,84 € bude použitá na uhradenie vyúčtovania za energie za rok 2022.

B. Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Začiatkový stav	tvorba	čerpanie na ťarchu nákladov	zostatok na konci účtovného obdobia
119,15	1 347,51	1 366,80	99,86

Použitie sociálneho fondu v roku 2022:

- finančný príspevok na stravovanie pre zamestnanca vo výške 0,60 € / na jeden odpracovaný deň

C. Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti :

Druh záväzku	Výška	Lehota splatnosti
Mob. telefón 12/2022	17,00	1/2023
Tepelná energia 12/2022	1 140,01	1/2023
Elektrická energia 12/2022	81,82	1/2023
Mzdy zamestnancov 12/2022	8 696,02	1/2023
Odvody do SP 12/2022	3 791,56	1/2023
Odvody VŠZP 12/2022	409,25	1/2023
Odvody Dôvera 12/2022	826,42	1/2023
Odvody UNION 12/2022	189,23	1/2023
Preddavok dane 12/2022	799,27	1/2023

Účtovná jednotka nemá záväzky po lehote splatnosti.

6. Významné položky výnosov budúcich období

Zostatok neodpísanej dotácie na technické zhodnotenie budovy na prevádzku Domova sociálnych služieb 23 506,57 €

2% dane prijaté v roku 2022, nepoužité v účtovnom období 2022

1 944,65 €

Zostatková neodpísaná hodnota rehabilitačného stroja, motoped Motren Duo 3

1 053,11 €

Čl. IV.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1. Tržby za vlastné výkony

Účtovná jednotka prevádzkuje Domov sociálnych služieb pre ťažko zdravotne postihnutých ambulantnou formou, teda bez ubytovania. Na túto činnosť dostala príspevok podľa zákona 448/2008 Z.z. o sociálnych službách, zo samosprávneho kraja Nitra, z MPSVR, časť nákladov na poskytovanú sociálnu službu je hrazená z platieb prijímateľov za služby, to je príjem tržby za vlastné výkony – je to služba hlavnej nezdaňovanej činnosti. V roku 2022 bol celkový príjem za služby od 18 klientov 14 239,50 €. Pre klientov, ktorí si zároveň plnia základnú školskú dochádzku sme prijali príspevok na stravu vo výške 755,30 € zo strany ŠŠI Červeňova 42. V roku 2022 bol tento príspevok iba pre prijímateľov, ktorých zákonný zástupca si neuplatňuje daňový bonus na diéta.

Mesačný poplatok podľa veku klienta	Poplatok za odkázanosť na 1 deň	Cena obeda
15,00 € / do 18 rokov	0,30 €	3,33 €
30,00 € / nad 18 rokov	1,00 €	3,33 €

2. Dotácie a granty účtovného obdobia - prehľad

Poskytovateľ	Výška príspevku	použité	nepoužité	vrátené
Nitriansky samosprávny kraj	137 451,60	131 092,56	6 359,04	6359,04
MPSVaR	93 180,00	91 689,12	1 490,88	1 490,88
dotácia na odmeny z MPSVaR	8 112,00	8 112,00	0,00	0,00
dotácia na energie z MPSVR	2 340,00	2 340,00	0	0
dotácia na zvýšené náklady spojené s infláciou	4 140,00	4 098,09	41,91	41,91
Bezodplatne prijatý materiál a ochranné pracovné pomôcky zo SŠHR SR cez NSK	2 840,49	2 840,49	0	0

3. Významné položky osobitných a ostatných výnosov

Druh výnosu	Výška výnosu
Odpisy technického zhodnotenia budovy z dotácie	2 092,00
Odpisy hnutel'ného majetku	1 263,75
Nefinančné dary	3 177,40

4. Významné položky osobitných a ostatných nákladov, ostatných služieb

Ostatné náklady,	výška
Poistenia (budova, interiér, zodpovednosť)	377,41
Bankové poplatky na účtoch TB, VUB, VUBŠ	300,94

Ostatné služby	výška
Stravovanie klienti	8532,93
Telefóny, internet	486,11
Služby BOZP, PO	600,00
Školenia, kurzy, konferencie	823,00
Stráženie objektu	504,00
Audítora	960,00

5. Účel a výška použitia asignovanej dane

Účel použitia – poskytovanie sociálnej pomoci v ambulantnom DSS	
Mzda a odvody odborníkov v DSS	4029,39
Vzdelávanie odborných zamestnancov DSS (vrátane cestovného)	823,00

Účel použitia – náklady prevádzkovateľa sociálnej pomoci	
Poplatky u notára	84,00
Bankové poplatky	171,02

V roku 2022 bola použitá asignovaná daň prijatá v roku 2021 spolu vo výške 5 107,41 €. Ustanovením § 24ac zákona č. 67/2020 Z. z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19 v znení neskorších predpisov sa posunula lehota pre použitie prostriedkov zo zaplatenej dane z príjmov za rok 2019, ktoré boli prijímateľom poukázané v roku 2020 do konca roka 2022. Suma prijatej asignovanej dane v roku 2020 nepresiahla limit 3 320,00 € pre zverejnenie špecifikácie použitia v obchodnom vestníku.

6. Účtovná jednotka má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom podľa zákona 448/2008 Z.z. o sociálnych službách, §67a, ods.4, písm. a)

- v znení tohto zákona účinnom od 1. 1. 2020 platí ustanovenie, podľa ktorého poskytovateľ sociálnej služby, ktorého príjem verejných prostriedkov a podielov zaplatenej dane v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, presiahol 200 000,00 €, je povinný mať účtovnú závierku overenú štatutárnym audítorom. Povinnosť vznikla účtovnej jednotke za účtovné obdobie 2022. Účtovná jednotka zaúčtovala do nákladov rezervu na overenie účtovnej závierky vo výške 960,00 eur podľa zmluvy uzavretej s firmou Tax Audit Consult s.r.o.

V Nitre, dňa 28.02.2023

Zostavil: Bc. Mária Juhásová

Za štatutárny orgán : Mgr. Iveta Juhásová