

Poznámky k 31. decembru 2022

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	62,75
Počet zamestnancov k 31. 12. 2022	63
Počet riadiacich zamestnancov	6

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	533.459,74 €
v tom: obstaranie dlhodobého hmotného majetku (účet 042)	2.880,00 €
Zásoby	42.502,20 €
Finančné účty: ceniny, bankové účty	277.326,80 €
Majetok vedený na podsúvahových účtoch	776.526,22 €
Majetok vedený v OTE	16.920,60 €

B. Obežný majetok

1. Zásoby

DSS vedie evidenciu skladových zásob, k 31. 12. 2021 sú v celkovej hodnote 42.502,20 €. 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 26.371,72 €.

Zásoby	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2021
Pohonné hmoty	373,42	306,49
Potraviny	8.270,86	4.998,45
Čistiace potreby, pracie prostriedky	7.085,49	4.721,41
Kancelársky materiál	0,00	0,00

Stavebný, údržbársky materiál	70,90	0,00
Bielizeň, odev, obuv, OOPP	12.601,32	14.375,78
DHM na sklade – nábytok	2.770,44	2.770,44
DHM na sklade – kuchynské	3.112,87	1.980,16
DHM na sklade – ostatné	7.838,97	1.339,34
Šicie potreby, látky	0,00	127,30
Materiál PT	377,93	0,00
SPOLU	42.502,20	30.619,37

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	70.447,11 €
335	Pohľadávky voči zamestnancom	0,00 €
	SPOLU	70.447,11 €

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 20.309,87 €.

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 277.326,80 €.

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. 2022	k 31. 12. 2021
381 - Náklady budúcich období	783,23 €	653,13 €
385 - Príjmy budúcich období	0,00 €	0,00 €
SPOLU	783,23 €	653,13 €

Na položke nákladov budúcich období (účet 381) sme účtovali o predplatnom tlače, periodík: predplatné z roku 2021 bolo zúčtované do nákladov a predplatné na rok 2023 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 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkovej časti.

Za účtovné obdobie bol dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia vo výške 8.746,27 €.

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje kladnú hodnotu 644,18 €.

Výsledok hospodárenia predstavuje sumu **9.390,45 €**.

B. Záväzky:

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti. K 31. 12. 2022 evidujeme záväzky v celkovej výške **850.025,34 €**.

Záväzky okrem zúčtovania medzi subjektami verejnej správy, predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd a odvodov za mesiac december 2022, záväzky voči dodávateľom a iné záväzky (prostriedky klientov, záväzky zo sociálneho fondu).

Z pohľadu splatnosti evidujeme dlhodobé záväzky vo výške 3.684,39 € - na účte 472 Záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky v celkovej výške 280.261,59 €.

Účet	Krátkodobé záväzky	Výška záväzku
321	Dodávatelia	8.164,90 €
325	Ostatné záväzky	0,00 €
379	Iné záväzky: depozit, zrážky z miezd XII. 2022	148.386,81 €
331	Zamestnanci	68.038,12 €
336	Záväzky voči orgánom SP, ZP a doplnkového poistenia	45.069,62 €
342	Ostatné priame dane	10.602,14 €
372	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo VS (dar)	0,00 €
	SPOLU	280.261,59 €

1. Rezervy:

Účtovná jednotka v roku 2022 vytvárala rezervy na odchodné, jubileá a odvody v prislúchajúcej výške. Rezervy sú tvorené v celkovej hodnote 26.843,80 €.

Z predchádzajúceho účtovného obdobia boli použité rezervy vo výške 7.896,50,- €, zrušené rezervy boli vo výške 12.943,- €.

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

2. Časové rozlíšenie

Prehľad

Položka	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2021
Výnosy budúcich období (384)	65.103,29 €	69.982,37 €

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 finančný dar v hodnote 432,00 €.

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 26.371,72 €.

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

	31.12.2022	31.12.2021
Tržby za výrobky a z predaja služieb	298.275,15	291.377,45
Ostatné výnosy	6.128,86	8.857,67
Zúčtovanie rezerv	20.839,50	2.377,00
Výnosy z BT z VUC	1.531.463,41	1.421.238,00
Výnosy z KT z VUC	24.482,04	25.933,71
Výnosy samosprávy BT zo ŠR, ESF,...	133.829,40	109.671,93
Výnosy z KT zo štátneho rozpočtu	5 311,08	5 311,08
Výnosy z BT od iných subjektov	992,72	3.440,00
Spolu	2.021.322,16	1.868.207,14

2. Náklady

v Eur

	31.12.2022	31.12.2021
Spotreba materiálu	204.635,91	182.741,20
Spotreba energie	101.881,09	92.301,88
Služby, ostatné náklady	76.158,84	126.269,06
Osobné náklady	1.265.991,52	1.137.336,49
Dane a poplatky	2.485,19	2.494,97
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	269,09	0,51
Odpisy, rezervy	56.636,92	52.084,29
Ostatné finančné náklady	114,05	35,25
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	304.403,28	300.192,23
Spolu	2.012.575,89	1.893.455,88

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. 2022 je stav vo výške 434.745,14 €.

K 31. 12. 2022 je celková hodnota na podsúvahových účtoch 776.526,22 €.

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 2022 bol nasledovný:

Príjmy celkom	290.700,00 €
Bežné výdavky celkom	1.347.082,00 €
Bežné výdavky KZ 41	1.056.382,00 €
Bežné výdavky KZ 46	290.700,00 €

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti.

V priebehu účtovného obdobia bol rozpočet r. 2022 postupne upravovaný rozpočtovými opatreniami.

Po úpravách bol rozpočet v roku 2022 nasledovný:

Príjmy celkom:	390.441,00 €
V tom bežné príjmy	308.950,00 €
Príjmy z MPSVaR SR KZ 111	22.680,00 €
KZ 1AC1	37.792,00 € Transfer ESF 85%
KZ 1AC2	6.669,00 € Transfer spolufinancovanie zo ŠR 15%
KZ 11H	14.350,00 € poskytovanie soc. služieb prijímateľovi z iného samosprávneho kraja
Granty KZ 72a	432,00 €
Príjmy boli naplnené do výšky 341.802,29 €.	

Výdavky celkom:	1.688.931,00 €
V tom:	
bežné výdavky KZ 111	73.180,00 € prostriedky na vyplatenie jednorazovej odmeny (infekčný) a prostriedky na úhradu energií
Bežné výdavky KZ 41	1.247.370,00 €
Bežné výdavky KZ 46	308.950,00 €
Bežné výdavky KZ 1AC1	37.792,00 € NFP 312040BQS3 85%
Bežné výdavky KZ 1AC2	6.669,00 € NFP 312040BQS3 15%
Bežné výdavky KZ 11H	14.350,00 € EON z BSK
Kapitálové výdavky KZ 43	620,00 €

(zostatok prostriedkov po úpravách rozpočtu na
rekonštrukcie a modernizácie soc. zariadení)

V sledovanom účtovnom období nám bol upravený rozpočet pre kapitálové výdavky navýšením + 46.200,- € (KZ 52 a 43), postupne nám však bol upravovaný znížením a stavebné akcie sa v roku 2022 nerealizovali.

V priebehu účtovného obdobia boli bežné výdavky použité vo výške 1.638.921,09 €.

EKONOMICKY OPRÁVNENÉ NÁKLADY, SKUTOČNÉ BEŽNÉ VÝDAVKY A PRÍJMY Z ÚHRAD

- Ekonomicky oprávnené náklady za rok 2022 vypočítané v zmysle § 72 ods. 5 zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách sú vo výške 1.239,01 € na 1 prijímateľa na 1 mesiac.
- Skutočné bežné výdavky sú vo výške 1.276,22 € na 1 prijímateľa na 1 mesiac.
- Skutočné príjmy z úhrad od prijímateľov sú vo výške 187,47 € 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. 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.