

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre dospelých v Borskom Svätom Juri
Sídlo účtovnej jednotky	Hviezdoslavova 264, 908 79 Borský Svätý Jur
IČO	00655538
DIČ	2021049668
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie Trnavského samosprávneho kraja o vydaní zriaďovacej listiny
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska 10, 917 01 Trnava
Iné všeobecné údaje, počet PSS	Kapacita 50 prijímateľov sociálnej služby
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Účtovná závierka k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka
Informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky

Domov sociálnych služieb pre dospelých v Borskom Svätom Jure poskytuje celoročnú starostlivosť občanom so zdravotným postihnutím, ktorým je telesné, zmyslové, duševné alebo psychické postihnutie, poruchy správania alebo kombinácia týchto postihnutí.

(3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Meno a priezvisko štatutárneho zástupcu: Mgr. Ingrid Opalková, riaditeľka DSS

Organizačná štruktúra:

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	35
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36
Počet vedúcich zamestnancov	4

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- (2) Účtovná jednotka nemenila účtovné metódy ani účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- (3) Spôsob ocenenie 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

Odpisovanie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku je stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania a v zmysle novely zákona 595/2003 Z. z. vydanéj pod číslom 333/2014 Z. z.. Odpisovať začíname dňom zaradenia do užívania. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40
7	50	1/50
66	2	1/2
55	neodpisované	

Drobný hmotný majetok od 0,01 € do 1 700,00 €, 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

Bežný transfer od zriaďovateľa sa zaúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od zriaďovateľa sa zaúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (vo výške odpisov, zostatkových cien a opravných položiek k dlhodobému majetku).

Bežný transfer od cudzích subjektov sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (vo výške odpisov, zostatkových cien a opravných položiek k dlhodobému majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

a) 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 vid' tabuľková časť.

V účtovnom období bol obstaraný dlhodobý majetok vo výške 28 598,30 €. Na účte 042 evidujeme obstaranie: projektová dokumentácia „Prístavba administratívnej budovy – PD pre DSS Borský Svätý Jur“ a „výkon inžinierskej činnosti pre vydanie stavebného povolenia, projekt vzduchotechniky a klimatizácie“ v hodnote 27 720,00 €.

V priebehu účtovného obdobia bol vyradený majetok v hodnote 1 150,54 €.

- b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku: Poistenie majetku, osobného automobilu je uzatvorené v poisťovni KOOOPERATIVA. Poistné je hradené z rozpočtu zriaďovateľa.
- c) Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky: DSS nemá majetok, ku ktorému má vlastnícke právo. V evidencii má majetok, ktorý bol zverený do správy od zriaďovateľa.

Majetok v správe

v Eur

Budovy	1 822 572,95
Stavby	58 132,75
Pracovné stroje, prístroje, zariadenia	112 932,44
Dopravné prostriedky	26 802,70
Pozemky	4 811,20
Obstaranie dlhodobého majetku	27 720,00
Zásoby	36 783,86
Majetok vedený na podsúvahových účtoch	292 563,37
Majetok vedený v OTE	12 233,33

B) Obežný majetok

(1) Zásoby

v Eur

Účet 112	31.12.2021	Prírastky	Úbytky	31.12.2022
Palivo na NÚ	0,00	18,87	18,87	0,00
Potraviny	6 850,64	67 463,08	66 104,78	8 208,94
Čistiace potreby	8 191,00	7 695,19	7 160,93	8 725,26
Kancelársky materiál	0,00	5 500,76	5 500,76	0,00
Odev, obuv, bielizeň	4 925,83	4 948,63	3 357,15	6 517,31
OOPP - COVID	0,00	15 989,08	15 989,08	0,00
DHM na sklade nábytok	6 336,75	20 327,90	16 837,15	9 827,50
DHM na sklade kuchynské	87,10	5 120,24	4 794,41	412,93
DHM na sklade ostatné	8 683,55	20 306,79	27 392,12	1 598,22

Údržbárky materiál	4 595,84	7 773,53	12 201,37	168,00
Všeobecný materiál	0,00	4 699,46	4 699,46	0,00
Materiál na PT	101,50	1 017,87	1 119,37	0,00
Spolu účet 112	39 772,21	160 861,40	165 175,45	35 458,16
Účet 119				
Materiál na ceste	4 401,00	0,00	4 401,00	0,00
Účet 123				
Výrobky PT	868,20	457,50	0,00	1 325,70

Opravné položky k zásobám sme netvorili.

(2) Pohľadávky

Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy:

v Eur

318 Pohľadávky z nedaňových príjmov	14 041,80
-------------------------------------	-----------

Pohľadávky z nedaňových príjmov tvorí predpis za stravu zamestnancov, dôchodcov a cudzích za december 2022, pohľadávky za poskytnutú sociálnu službu prijímateľom sociálnej služby DSS, viď tabuľková časť. V účtovnom období neboli tvorené opravné položky.

v Eur

Pohľadávky podľa lehoty splatnosti	k 31.12.2021	k 31.12.2022
Pohľadávky v lehote splatnosti	13 272,60	14 041,80
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00

(3) Finančný majetok

Opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku:

v Eur

Významné zložky krátkodobého finančného majetku	k 31.12.2021	k 31.12.2022
Ceniny	13,00	13,25
Bankové účty	167 556,29	172 104,30

DSS pre dospelých v Borskom Svätom Jure vedie účty v Štátnej pokladnici: príjmový účet, výdavkový účet, depozitný účet, účet sociálneho fondu, účet dary a granty. Ďalej vedie účet vo VÚB: fondový účet a účet obyvateľov.

(4) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia:

v Eur

Položka časového rozlíšenia	k 31.12.2021	k 31.12.2022
Náklady budúcich období	7 182,87	10 179,26

Náklady budúcich období (účet 381) – predplatné tlače, periodík na rok 2023.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 01.01.2022 do 31.12.2022 je uvedený v tabuľkovej časti. Za účtovné obdobie bol dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia vo výške – 2 996,93 €.

B Záväzky

(1) Rezervy

Rezervy krátkodobé	k 31.12.2021	k 31.12.2022
Rezervy krátkodobé	10 640,89	8 287,23

Účtovná jednotka tvorila v roku 2022 rezervy na zamestnanecké pôžitky (odchodné, jubileá a príslušné odvody pre zamestnancov DSS).

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti.

v Eur

Záväzky podľa doby splatnosti	k 31.12.2021	k 31.12.2022
Záväzky v lehote splatnosti	170 109,49	175 193,92

Popis významných položiek záväzkov:

Krátkodobé záväzky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd a odvodov za mesiac december 2022, záväzky voči dodávateľom a iné záväzky (finančné prostriedky prijímateľov sociálnej služby).

Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu, účet 472 vo výške 1 439,20 €.

v Eur

Účet	Významné záväzky	31.12.2021	31.12.2022
321	Neuhradené faktúry	2 558,02	4 834,70
325	Ostatné záväzky	128,00	860,00
331	Mzdy zamestnancov za december	38 543,47	32 529,14
379	Zrážky zo mzdy za december	523,58	545,65
342	Daň zo mzdy za december	6 468,06	5 468,62
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	26 754,28	23 946,52
379	Finančné prostriedky obyvateľov	92 895,90	105 570,09
472	Záväzky zo SF	2 238,18	1 439,20

(3) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia

v Eur

Významné položky časového rozlíšenia	31.12.2021	31.12.2022
Výnosy budúcich období – KV zo ŠR	71 670,39	67 574,90
Výnosy budúcich období – KV z darov	1 349,18	1 049,30
Ostatné finančné fondy – sponzorský účet	442,00	2 604,98

V priebehu účtovného obdobia sa hodnota účtu 384-1 Výnosy budúcich období – KV zo ŠR ponížila oproti predchádzajúcemu obdobiu o odpisy – kapitálový transfer zo ŠR vo výške 4 095,49 €.

Na účte 384-5 sme prijali finančný dar od subjektov mimo verejnej správy vo výške 2 700,00 €, vecné dary boli použité v celkovej hodnote 537,02 €.

Hodnota účtu 384-1 200 70 sa v priebehu roka 2022 znížila o sumu odpisov 299,88 €.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Významnou položkou výnosov sú výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa a tržby z predaja služieb.

v Eur

Významné položky výnosov	31.12.2021	31.12.2022
Tržby za vlastné výrobky	0,00	0,00
Tržby z predaja služieb	145 192,90	153 764,67
Zmena stavu výrobkov PT	408,70	457,50
Aktivácia materiálu a tovaru	0,00	0,00
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 841,66	1 294,02
Zúčtovanie ostatných rezerv	7 795,63	10 640,89
Úroky	0,00	0,00
Výnosy z bežných transferov	907 696,04	1 037 290,94
Výnosy z kapitálových transferov z VÚC	54 872,96	56 182,43
Výnosy z bežných transferov zo ŠR	89 360,58	67 159,08
Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	4 097,76	4 095,49
Výnosy z BT od subjektu mimo verejnej správy	1 455,90	537,02
Výnosy z kapitálových transferov od subjektov mimo VS	299,88	299,88
Spolu	1 213 022,01	1 331 721,92

(2) Náklady

Významnou položkou nákladov sú osobné náklady.

v Eur

Významné položky nákladov	31.12.2021	31.12.2022
Spotreba materiálu	134 447,97	147 690,14
Spotreba energie	37 654,54	72 978,05
Služby a ostatné náklady	59 956,46	143 237,27
Osobné náklady	737 042,76	743 926,29

Dane a poplatky	2 891,16	2 891,16
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	929,98	44,50
Odpisy, rezervy	68 982,06	68 865,03
Ostatné finančné náklady	4,50	58,10
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmu	147 064,94	155 028,31
Daň z príjmov	0,00	0,00
Spolu	1 188 974, 37	1 334 718,85

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa sociálnej služby za kalendárny rok 2022 sú 21 700,71 €, čo je v prepočte na jeden mesiac 1 808,39 €.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch eviduje účtovná jednotka drobný majetok do výšky 1 700,00 €, majetok prijatý do úschovy (vkladné knižky a osobné účty prijímateľov sociálnej služby).

Evidencia majetku na podsúvahových účtoch:

v Eur

Podsúvahové účty	31.12.2021	Prírastky	Úbytky	31.12.2022
DHM	257 978,53	50 547,39	17 356,86	291 169,06
DNM	3 066,07	0,00	1671,76	1 394,31
Osobné účty obyvateľov	229 189,19	37 747,10	2 713,58	264 222,71
Spolu	490 233,79	88 294,49	21 742,20	556 786,08

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Na základe uznesenia č. 719/2021/27 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK, ktoré sa uskutočnilo dňa 08.12.2021 a v súlade s § 12 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení zákonov nám bol oznámený rozpis rozpočtu na rok 2022 nasledovne:

Príjmy celkom: 150 000,00 €

Bežné výdavky celkom: 983 488,00 €

10.1.2 kód programového rozpočtu 011 01 01

bežné výdavky z daňových príjmov, kód zdroja 41: 833 488,00 €

bežné výdavky z nedaňových príjmov, kód zdroja 46: 150 000,00 €

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti.

V priebehu účtovného obdobia bol rozpočet upravovaný nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

a) Rozpočtové opatrenie č. 112/S/2022, zo dňa 21.02.2022

- bežné príjmy KZ 72a (finančné prostriedky z darov)	+	442,00 €
- bežné výdavky KZ 72a (finančné prostriedky z darov)	+	442,00 €

b) Rozpočtové opatrenie č. 175/S/2022, zo dňa 28.02.2022

- bežné príjmy KZ 111 (finančné prostriedky MPSVaR)	+	13 770,00 €
- bežné výdavky KZ 111 (finančné prostriedky MPSVaR)	+	13 770,00 €

c) Rozpočtové opatrenie č. 496/S/2022, zo dňa 31.05.2022

- bežné výdavky KZ 41 (odmeny + odvody v zmysle Dodatku č. 1 KZ vyššieho stupňa na rok 2021)	+	14 983,00 €
--	---	-------------

d) Rozpočtové opatrenie č. 596/S/2022, zo dňa 28.06.2022

- bežné výdavky KZ 111 (dotácia na energie)	+	7 250,00 €
---	---	------------

e) Rozpočtové opatrenie č. 760/S/2022, zo dňa 30.06.2022		
- bežné príjmy KZ 46	+	10 750,00 €
- bežné výdavky KZ 46	+	10 750,00 €
f) Rozpočtové opatrenie č. 765/S/2022, zo dňa 30.06.2022		
- bežné výdavky KZ 46	-	4 186,00 €
- kapitálové výdavky KZ 46	+	4 186,00 €
g) Rozpočtové opatrenie č. 769/S/2022, zo dňa 06.07.2022		
- bežné príjmy KZ 72a (finančné prostriedky z darov)	+	500,00 €
- bežné výdavky KZ 72a (finančné prostriedky z darov)	+	500,00 €
h) Rozpočtové opatrenie č. 829/S/2022, dňa 20.07.2022		
- bežné výdavky KZ 41 (tréningový seminár „Mindset – nastavenie mysle“)		
	+	900,00 €
i) Rozpočtové opatrenie č. 1009/S/2022, dňa 18.08.2022		
- bežné výdavky KZ 41 (valorizácia 3% na mzdy a odvody)	+	11 487,00 €
j) Rozpočtové opatrenie č. 1308/S/2022, dňa 28.09.2022		
- bežné výdavky KZ 41 (odmeny + odvody v zmysle Dodatku č. 1 KZ vyššieho stupňa na rok 2022)	+	22 754,00 €
k) Rozpočtové opatrenie č. 1322/S/2022, dňa 28.09.2022		
- príjmy KZ 111 (finančné prostriedky MPSVaR)	+	13 365,00 €
- bežné výdavky KZ 111 (finančné prostriedky MPSVaR)	+	13 365,00 €
l) Rozpočtové opatrenie č. 1334/S/2022, zo dňa 29.09.2022		
- kapitálové výdavky KZ 46 (priemyselný žehlič – valcový)	+	12 906,00 €
m) Rozpočtové opatrenie č. 1758/S/2022, zo dňa 30.11.2022		
- bežné príjmy KZ 46	-	3 500,00 €
- bežné výdavky KZ 46	-	3 500,00 €

- | | | |
|---|---|-------------|
| n) Rozpočtové opatrenie č. 1790/S/2022, zo dňa 12.12.2022 | | |
| - bežné výdavky KZ 41 (tréningový seminár) | + | 4 800,00 € |
| o) Rozpočtové opatrenie č. 1870/S/2022, zo dňa 14.12.2022 | | |
| - bežné výdavky KZ 111 (dotácia v rámci inflačnej pomoci) | + | 18 000,00 € |
| p) Rozpočtové opatrenie č. 1909/S/2022, zo dňa 15.12.2022 | | |
| - kapitálové výdavky KZ 46 (sprchový panel) | + | 3 434,00 € |
| - kapitálové výdavky KZ 46 (sprchový vozík pre imobilných klientov) | | |
| | + | 6 023,00 € |

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, ktorý by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.