

# Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

## Čl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre dospelých Bojková
Sídlo účtovnej jednotky	906 33 Cerová, Rozbehy 74
IČO	00596248
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím Trnavského samosprávneho kraja o vydaní zriaďovacej listiny
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	917 01 Trnava, Starohájska 10
Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	riadna
Súčasť konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku

### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka poskytuje celoročnú pobytovú sociálnu službu fyzickej osobe (mužom) do dovŕšenia dôchodkového veku, ak je táto fyzická osoba odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej V podľa prílohy č. 3, alebo nevidiaca alebo prakticky nevidiaca a jej stupeň odkázanosti je najmenej III podľa prílohy č. 3 zákona č. 448/2008 Z. z.

Počet prijímateľov sociálnej služby ku dňu účtovnej uzávierky bol 33.

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

Štatutárny orgán - riaditeľka	Mgr. Marianna Škápiková
Priemerný počet zamestnancov	24
Počet zamestnancov k 31.12.2022	24
Z toho počet vedúcich zamestnancov	4

## Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.
2. Účtovná jednotka nemenila účtovné metódy ani účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

### 3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou + náklady súvisiace s jeho obstaraním (dopravné, montáž)
zásoby nakupované	obstarávacou cenou
zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
pohľadávky	menovitou hodnotou
krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
záväzky	menovitou hodnotou
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

#### 4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladu doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

#### 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.
- 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

- 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

#### Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka nevlastní žiadny majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

Účtovná jednotka má v evidencii dlhodobý hmotný majetok, ktorý jej bol zverený do správy od zriaďovateľa.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2022, prehľad pohybov dlhodobého hmotného majetku za účtovné obdobie a konečný stav k 31.12.2022 je uvedený v tabuľkovej časti Poznámok - *Tabuľka č. 1.*

Účtovná jednotka má poistený majetok:

- Poistnou zmluvou pre poistenie majetku a zodpovednosti za škodu právnických osôb č. 1009900845,
  - Poistnou zmluvou pre poistenie povinného zmluvného poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla č. 3559005984,
  - Poistnou zmluvou pre havarijné poistenie motorových vozidiel č. 5519001385,
- Poistná zmluva je uzatvorená medzi Trnavským samosprávnym krajom a Kooperatívou poisťovníou, a. s. Vienna Insurance Group, podpísanou dňa 30.9.2019 s platnosťou 48 mesiacov.

Poistné je platené z rozpočtu zriaďovateľa.

### B Obežný majetok

#### 1. Zásoby

Účtovná jednotka evidovala k 31.12.2022 zásoby v celkovej hodnote 22 778,47 €.

účet	Zásoby	stav k 31.12.2021	stav k 31.12.2022
112	Materiál	19 405,41	22 778,47

V tom zásoby v hodnote 7 032,82 € tvoria bezodplatne nadobudnuté zásoby (COVID 19) Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

#### 2. Pohľadávky

Pohľadávky podľa doby splatnosti sú uvedené v tabuľkovej časti Poznámok – *Tabuľka č. 4*  
Účtovná jednotka evidovala k 31.12.2022 pohľadávky v celkovej hodnote 12 061,69 €.

Účet	Názov	31.12.2021	31.12.2022
315	Preplatok energie za r. 2022		6 491,43

318	Pohľadávky z nedaňových príjmov : úhrady za služby PSS, strava poskytovaná zamestnancom	9 078,91 454,40	11 559,85 501,84
	<b>Spolu</b>	<b>9 533,31</b>	<b>18 553,12</b>

V účtovnom období neboli tvorené opravné položky.

### 3. Finančný majetok

Finančný majetok tvoria peňažné prostriedky v celkovej hodnote 73 967,42 €, z toho 73 951,97 € suma na bankových účtoch a 15,45 € hodnota cenín.

Účet	Názov	31.12.2021	31.12.2022
213	ceniny	44,30	15,45
221	Bankové účty ŠP	66 044,61	43 842,61
	Bankový účet obyvateľov	27 929,58	30 109,36
	<b>spolu</b>	<b>94 018,49</b>	<b>73 967,41</b>

### 4. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období - predplatné tlače a periodík na rok 2023.

Účet	Názov	31.12.2021	31.12.2022
381	Náklady budúcich období	72,00	0,00

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky je uvedený v tabuľkovej časti Poznámok *Tabuľka č. 5*.

Za účtovné obdobie bol dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia vo výške 8 448,33 €. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 6 279,68 €. Celkový výsledok hospodárenia 14 728,01 €.

#### B Záväzky

##### 1. Záväzky podľa doby splatnosti

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti – *tabuľka č. 8*

Účet	Krátkodobé záväzky	31.12.2021	31.12.2022
321	Dodávateľia	5 902,32	762,35
379	Iné záväzky účet obyvateľov,	27 929,58	30 109,36

	zrážky zamestnancov 12/2022	673,66	944,47
331	Zamestnanci	31 502,75	22 102,30
336	Závazky voči SP, ZP a DP	22 995,53	15 443,25
342	Ostatné priame dane	6 003,35	3 054,31
	<b>spolu</b>	<b>95 007,19</b>	<b>72 416,04</b>
	<b>Závazky s dobou splatnosti od 1-5 rokov</b>		
472	Závazky zo SF	5 076,69	1 392,56
	<b>Spolu</b>	<b>100 083,88</b>	<b>73 808,60</b>

## 2. Časové rozlíšenie

účet	Položka	K 31.12.2021	K 31.12.2022
384	Výnosy budúcich období ŠHR	7 032,82	7 209,28
384	Výnosy budúcich období KT	49 064,25	43 129,65
384	Sponzorské	99,52	1 000
	<b>spolu</b>	<b>56 196,59</b>	<b>51 338,93</b>

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

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

Významnou položkou nákladov sú osobné náklady.

#### 1. Výnosy

		31.12.2021	31.12.2022
602	Tržby z predaja služieb	97 051,62	100 233,56
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	590,20	6 587,26
691	Výnosy z bežných transferov	600 471,40	599 497,35
692	Výnosy z kapitálových transferov z VUC	19 657,02	19 820,52
693	Výnosy z BT zo ŠR	37 294,13	42 560,36
694	Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	5 934,60	5 934,60
697	Výnosy samospr. Z T od iných sub.	650,00	99,52
	<b>spolu</b>	<b>761 648,97</b>	<b>774 733,17</b>

#### 2. Náklady

501	Spotrebovaný materiál	65 761,12	76 955,01
502	Spotreba energie	31 613,90	48 189,33
511	Údržba	62 495,09	28 522,31
512	Cestovné, stravné	165,44	877,70
513	Reprezentačné	0,00	707,38
518	Ostatné služby	15 326,67	15 029,00
521	Mzdové náklady	321 179,31	322 533,52

524	Zákonné sociálne poistenie	111 836,71	114 099,09
525	Ostatné sociálne poistenie	8 620,19	8 819,86
527	Zákonné sociálne náklady: tvorba SF	18 784,80	17 679,23
532	Daň z nehnuteľnosti	144,11	144,11
545	Ostatné dane a poplatky		55,00
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,26	0,33
551	Odpisy DHM a DNM	25 591,62	25 755,12
568	Ostatné finančné náklady	47,00	77,25
588	Náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriad.	95 072,23	96 636,85
589	Náklady z bud. odvodu príjmov do roz. zriad.	2 569,38	10 183,75
	<b>Náklady spolu</b>	<b>759 207,83</b>	<b>766 284,84</b>

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významnou položkou je hodnota majetku prijímateľov sociálnych služieb prijatého do úschovy k 31.12.2022 vo výške 272 659,37 €.

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje taktiež drobný hmotný majetok vo výške 139 174,42 €.

## Čl. VII

### 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 bol **schválený rozpočet na rok 2022** – tabuľková časť – *tabuľka č. 12,13,14:*

#### Schválený rozpočet

➤ Príjmy (vlastné) celkom:	101 000,00 €
➤ Výdavky celkom:	564 857,00 €
v tom: bežné výdavky z daňových príjmov (KZ 41)	463 857,00 €
bežné výdavky z vlastných príjmov (KZ 46)	101 000,00 €

#### Rozpočet po zmenách

➤ Príjmy celkom:	109 250 ,00 €
Príjmy vlastné (KZ 46)	101 000,00 €
Príjmy (KZ 3AC1)	377,00 €
Príjmy (KZ 3AC2)	78,00 €
Príjmy (KZ 72a)	100,00 €
Príjmy (KZ 111)	7 695,00 €
➤ Výdavky celkom:	634 604,00 €
v tom: bežné výdavky z daňových príjmov (KZ 41)	501 114,00 €
bežné výdavky z vlastných príjmov (KZ 46)	101 000,00 €
bežné výdavky (KZ 3AC1)	377,00 €
bežné výdavky (KZ 3AC2)	78,00 €
bežné výdavky z darov (KZ 72a)	100,00 €
bežné výdavky (KZ 111)	31 935,00 €

## Skutočnosť

➤ Príjmy celkom:	107 632,13 €
Príjmy vlastné (KZ 46)	98 383,35 €
Príjmy (KZ 3AC1)	377,04 €
Príjmy (KZ 3AC2)	77,22 €
Príjmy (KZ 111)	7 695,00 €
Príjmy (KZ 72 a)	1 099,52 €
➤ Výdavky celkom:	631 535,23 €
v tom: bežné výdavky z daňových príjmov (KZ 41)	501 114,00 €
bežné výdavky z vlastných príjmov (KZ 46)	98 383,35 €
bežné výdavky (KZ 3AC1)	377,04 €
bežné výdavky (KZ 3AC2)	77,22 €
bežné výdavky (KZ 72a)	99,52 €
bežné výdavky (KZ 111)	31 484,10 €

## Čl. VIII

### Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná záznamka do dňa zostavenia účtovnej záznamky

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