

Poznámky

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a./

Názov účtovnej jednotky:	Domov sociálnych služieb pre dospelých Zavare
Sídlo účtovnej jednotky:	Hlavná 1, 919 25 Zavar
IČO:	00 611 930
DIČ:	202 118 0953
Dátum založenia/zriadenia:	01. 07. 2002
Spôsob založenia/zriadenia:	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa:	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa:	Starohájska 10, 917 01 Trnava

b./

Právny dôvod na zostav. účt. závierky: RIADNA

c./

Súčasť konsolidovaného celku: ÁNO

Iné všeobecné údaje: DSS Zavar eviduje počet klientov

113 klientov v Zavare

36 klientov v Trnave

9 klienti v Galante

d./ účtovná závierka zostavená ku dňu 31.12.2022

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky: Sociálna starostlivosť

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/: doc. PhDr. Anna Pavlovičová, PhD. /riaditeľka DSS/

Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/: --

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 107,6

Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky: 112

Počet vedúcich zamestnancov: 9

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka je zostavená za účtovnú jednotku: DSS pre dospelých Zavar, Hlavná 1, 919 26 ZAVAR, IČO: 00611930

1. **Závierka je zostavená v sústave podvojného účtovníctva za kalendárny rok 2022. Účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti.**
2. **Zmeny účtovných metód a účtovných zásad oproti predchádzajúcemu roku nenastali.**

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a./ Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý nakupujeme sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné, montáž, poistné, iné.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b./ Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Takýto majetok ale nemáme.

Ak by sme mali dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

c./ Dlhodobý hmotný majetok, ktorý nakupujeme sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné, montáž, poistné, iné.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d./ Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Takýto majetok ale nemáme.

Ak by sme mali dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

e./ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý

bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevode správy** sa

oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

f./ Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

g./ Zásoby

Nakupované zásoby sa obstarávajú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž, iné.

h./ Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Takéto náklady nemáme.

i./ Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve, alebo určenou komisiou pre oceňovanie). Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

j./ Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

k./ Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

l./ Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív náklady budúcich období účet 381 je tu účtované predplatné, predĺženie registrácie domény, hosting OPTIMUM na r. 2023

m./ Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisy, pôžičky a úvery naša organizácia nemá.

n./ Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období účet 383 nemáme

Výnosy budúcich období na účte 384 je účtovaný kapitálový transfer poskytnutý s kódom zdroja 111

o./ Deriváty

Na podsúvahových účtoch 750 naša organizácia vedie osobné účty klientov, vkladné knižky klientov, ďalej DHM v používaní hmotný a DHM v používaní nehmotný, odpis nevymožiteľnej pohľadávky .

p./ Finančný prenájom naša organizácia nemá.

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

Podstata odpisovania dlhodobého majetku. 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 koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
0	2	1/2
1	1	1/4
2	2	1/6
3	3	1/8
4	4	1/12
5	5	1/20
6	6	1/40

Odpisový plán je vyhotovovaný v programe ISPIN.

Drobný nehmotný majetok od 33,20 € do 2 400,00€, 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 100,00 € 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

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

DDS sa pri vykazovaní transferov riadi pokynmi zriaďovateľa a iných organizácií, ktoré ich poskytujú.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách

Pri prepočte údajov v cudzích menách na menu euro postupujeme v zmysle zákona o účtovníctve č. 431/20012 Z.z.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1./ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a./

1. Domov sociálnych služieb pre dospelých v Zavare, Hlavná 1, 916 26 Zavar

2. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku sa zostavuje k 31.12.2022

3. K 31.12. bol stav bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Účet 021 Stavby	2.867.680,35 €
-----------------	----------------

Účet 022 Samostatne hnut.vecí a súbory hnut.vecí	158.442,16 €
--	--------------

Účet 023 Dopravné prostriedky	90.905,88 €
-------------------------------	-------------

Účet 031 Pozemky	28.170,34 €
------------------	-------------

Účet 042 Obstaranie dlhodobého HIM	5.400,00 €
------------------------------------	------------

(táto čiastka pozostáva - spracovanie projektovej dokumentácie-rekonštrukcia kuchyne)

4. Prírastky

Účet 021 Stavby	68484,56 €
-----------------	------------

Účet 022 Samostatne hnut.vecí a súbory hnut.vecí	5.509,20 €
--	------------

- z toho plynový varný kotol	5.509,20 €
------------------------------	------------

Účet 023 Dopravné prostriedky	0,00 €
-------------------------------	--------

Účet 031 Pozemky	0,00 €
------------------	--------

Účet 042 Obstaranie dlhodobého HIM	73.993,76 €
------------------------------------	-------------

5. Úbytky

Účet 021 Stavby	0,00 €
-----------------	--------

Účet 022 Samostatne hnut.vecí a súbory hnut.	4.827,09 €
--	------------

- plynový varný kotol	513,34 €
-----------------------	----------

- umývačka riadu	4.313,75 €
------------------	------------

Účet 023 Dopravné prostriedky	0,00 €
-------------------------------	--------

Účet 031 Pozemky	0,00 €
------------------	--------

Účet 042 Obstaranie dlhodobého HIM	73.993,76 €
------------------------------------	-------------

6. Presuny

Účet 021 Stavby	0,00 €
-----------------	--------

Účet 022 Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	0,00 €
Účet 023 Dopravné prostriedky	0,00 €
Účet 031 Pozemky	0,00 €
Účet 042 Obstaranie dlhodobého HIM	0,00 €

7. Stav k 31.12.2021

Účet 021 Stavby	2.936.164,91 €
Účet 022 Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	159.124,27 €
Účet 023 Dopravné prostriedky	90.905,88 €
Účet 031 Pozemky	28.170,34 €
Účet 042 Obstaranie dlhodobého HIM	5.400,00 €

b./ Poistenie majetku:

Majetok je poistený zmluvou č. 1009900845 uzavretou dňa 25.09.2019 medzi Trnavským samosprávnym krajom a poisťovňou KOOOPERATIVA, a.s.

c./ Zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – nemáme

d./ Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky:

DSS Zavar sídli v budove kaštieľa z 19.st., táto budova je niekoľkokrát rekonštruovaná, prispôbena na podmienky spĺňajúce pre inštitúciu DSS pre dospelých. Má dve satelitné pracoviská:

- Satelitné pracovisko I. – Stromová 35, 917 02 Trnava
- Satelitné pracovisko II. – Hodská 1228, 924 01 Galanta

Hodnota dlhodobého majetku

2.000.880,18 €

e./ Opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu – nemáme

f./ Opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku - nemali sme

2. / Dlhodobý finančný majetok

a./ Dlhodobý finančný majetok naša organizácia – nemáme

b./ Opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku – nemáme

3./ Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – nemáme

4./ Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok - Nemáme

B Obežný majetok

1./ Zásoby

a./ Opravnú položku k zásobám – nemáme.

b./ Záložné právo na zásoby - nemáme.

c./ Obežný majetok pozostáva zo zásob, vedených na účte 112.

Zásoby sú k 31.12.2021 vo výške 68.897,64 €

2./ Pohľadávky

Na riadku 065 súvahy evidujeme pohľadávku vo výške 1.132,43 €

(Sú to pohľadávky za dobropisy za dodávku plynu za rok 2022 – účet 315.)

Na riadku 068 súvahy evidujeme pohľadávku vo výške 68.168,82 €

(Sú to pohľadávky za služby našich klientov a za odobratú stravu zamestnancov – účet 318.)

Máme vedenú opravnú položku na účte 391 -12.265,36 €

Záložné právo na pohľadávky – nemáme.

3./ Finančný majetok

a./ vedený v súvahe na riadku č. 085 vo výške 205.423,55€
sa skladá:

- z cenín – poštové známky r. 087, vo výške 101,60 €

- a bankových účtov r. č. 088 vo výške 205.321,95 €

(skladá sa z účtu obyvateľov, SF, depozitu, na ktorom sú mzdy a odvody na mzdy za mesiac december 2022)

b./ Záložné právo na krátkodobý finančný majetok – nemáme

4./ Poskytnuté návratné finančné výpomoci - nemáme.

5./ Časové rozlíšenie - účet 381, kde sú zaúčtované predplatné za časopisy na rok 2022 v čiastke: 1.668,47 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

r. 115 súvahy je za účtovné obdobie vo výške 2.334.161,24 €

r. 115 súvahy je za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 2.367.387,56 €

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia účet 428 r. 124 je vo výške 61.386,40 €
(sú tu účtované výsledky hospodárenia minulých rokov)

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2022 (r.125) 5.696,85 €

Výsledok hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (r.125) 3.107,89 €

B Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

1./ Rezervy účet 323 –Nemáme

2./	Dlhodobé záväzky - sociálny fond r. 144 je vo výške	3.632,00 €
3./	Krátkodobé záväzky	
	účet 321 Dodávatelia	3.857,96 €
	účet 379 Iné záväzky	44.600,94 €
	účet 331 Zamestnanci	83.431,40 €
	účet 336 Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia	61.006,90 €
	účet 342 daň zo mzdy	12.650,71 €
4./	Bankové úvery a výpomoci – r. 173 nemáme.	
5./	Časové rozlíšenie	
	Výnosy budúcich období účet 384 sú vo výške	9.981,16 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1./	Výnosy:	
a./	601 - tržby za vlastné výrobky - predaj výrobkov z ergo - dielne čiastka	2.616,28 €
b./	602 - tržby z predaja služieb prevažne platby od klientov	369.123,47 €
c./	613 - zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-676,00 €
d./	aktivácia - účty skupiny 62 - nemáme	
e./	daňové a colné výnosy - skupina účtov 63 - nemáme	
f./	finančné výnosy – nemáme	
g./	mimoriadne výnosy – nemáme	
h./	výnosy z transferov	
	691 -	2.856.282,31 €
	692 -	72.371,59 €
	693 -	159.764,69 €
	694 -	1.744,92 €
	698 -	82,20 €
ch./	ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	
	648 -	25,86 €
	653 - nemáme	
	658 - nemáme	
	662 - nemáme	
	skupinu účtov 68 - nemáme	
2./	Náklady:	
	skupina účtov 50	
	501 - spotreba materiálu	493.607,35 €
	502 - spotreba energie	93.073,40 €
	skupina účtov 51	
	511 - opravy a udržiavanie	44.873,86 €
	512 - cestovné	3.590,15 €
	518 - ostatné služby	87.911,65 €

skupina účtov 52	
521- mzdy a dohody	1.593.519,33 €
524 - odvody zo mzdy	555.077,42 €
525 - ostatné sociálne poistenie	33.394,68 €
527 - zákonné sociálne náklady	100.598,82 €

skupina účtov 53	
532 - daň zaplatená mestu Trnava	1.369,18 €
538 - ostatné dane a poplatky	1.241,73 €

skupina účtov 54	
548 - ostatné náklady	0,26 €

skupina účtov 55	
551 - odpis dlhodobého majetku	74.198,71 €

skupina účtov 56	
568- ostatné finančné náklady	287,05 €

skupina účtov 58	
588 - odvod príjmov na VÚC	324.754,23 €
589 - náklady budúceho odvodu príjmov - účtované na konci roka	36.256,26 €

3./ **Náklady voči audátorovi alebo audítorskej spoločnosti – nemáme.**

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1./ **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Na podsúvahových účtoch 750 naša organizácia vedie osobné účty klientov, vkladné knižky klientov, ďalej DHM v používaní hmotný a DHM v používaní nehmotný, odpis nevymožiteľnej pohľadávky

750-1.1 DHM v používaní hmotný	645.200,82 €
750-1.2 DHM v používaní nehmotný	7.790,72 €
750-1.3 VK klientov	0,00 €
750-1.4 VK klientov – osobné účty	377.404,13 €
750-1.5 Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	16.817,50 €

2./ **Ďalšie informácie**

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpisovaných pohľadávkach.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1./ **Iné aktíva a iné pasíva – nemáme**

2./ Ostatné finančné povinnosti - nemáme

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – nemáme

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

ROZPOČET

úprava č. 09940/2021/ORF-14, zo dňa 17.1.2022

uznesenie č. 719/2021/27 pridelený rozpočet vo výške **2.675.480,00€**

1/ Rozpočtové opatrenie č. 501/S/2022	
- BV vyplatenie odmeny v zmysle Dodatku č. 1 KZ	46.061,00 €
2/ Rozpočtové opatrenie č. 601/S/2022	
- BV "Dotácia na energie" z MPSVR SR	22.605,00 €
3/ Rozpočtové opatrenie č. 543/S/2022	
- BV Zmena rozpočtu DSS REZERVA (odstupné a odchodné)	9.653,00 €
4/ Rozpočtové opatrenie č. 715/S/2022	
- BV a BP – infekčný príplatok	42.120,00 €
5/ Rozpočtové opatrenie č. 753/S/2022	
- BV a BP – úprava rozpočtu	15.000,00 €
6/ Rozpočtové opatrenie č. 1014/S/2022	
- BV – valorizácia miezd od 1.7.2022	29.377,00 €
7/ Rozpočtové opatrenie č. 1313/S/2022	
- BV Zmena rozpočtu TTSK č. 5/2022 - BV (vyplatenie odmeny 500 € + odvody)	69.294,00 €
8/ Rozpočtové opatrenie č. 1463/S/2022	
- KV- vybudovania časti nového okruhu ústredného kúrenia	70.000,00 €
9/ Rozpočtové opatrenie č. 1428/S/2022	
- Projekt 5P	4.500,00 €
10/ Rozpočtové opatrenie č. 1560/S/2022	
- KV – plynový varný kotol	5.510,00 €
11/ Rozpočtové opatrenie č. 1597/S/2022	
- BV a BP – úprava rozpočtu	3.000,00 €

12/ Rozpočtové opatrenie č. 1597/S/2022	
- BV a BP – úprava rozpočtu	2.000,00 €
13/ Rozpočtové opatrenie č. 1875/S/2022	
- BV - MPSVR – inflačná pomoc	53.340,00 €
14/ Rozpočtové opatrenie č. 2011/S/2022	
- BV - MPSVR – osoba s osobitnou ochranou	3.048,00 €
15/ Rozpočtové opatrenie č. 1793/S/2022	
- BV - refundácia seminárov projektu 5 P	3.600,00 €
16/ Rozpočtové opatrenie č. 2120/S/2022	
- KV - zníženie rozpočtu KV	-1.515,00 €
(vybudovania časti nového okruhu ústredného kúrenia)	
Rozpočet na KV bol schválený celkom	0,00 €

CELKOM ROZPOČET

Bežné Výdavky (BV) – schválený rozpočet	2.979.078,00 €
Kapitálové výdavky (KV) – schválené KV	73.995,00 €
BV boli skutočne vyčerpané vo výške	2.974.480,12 €
KV boli vyčerpané vo výške	73.993,76 €
Z toho:	
- plynový varný kotol	5.509,20 €
- vybudovania časti nového okruhu ústredného kúrenia	68.484,56 €

Čl. X

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

Po dni, ku ktorému sa zostavovala účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky sa nevyskytli žiadne mimoriadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.

31.12.2022