

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I

Všeobecné údaje

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov Senica, Štefánikova 1377/77, 905 01 Senica, IČO 34000992, DIČ 2021044806 bol zriadený dňa 01.07.2002, zriaďovacou listinou Trnavského samosprávneho kraja so sídlom Starohájska č. 10, 917 01 Trnava. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka k 31.12.2022 v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Účtovná jednotka je rozpočtovou organizáciou a je súčasťou konsolidovaného celku VÚC Trnava. Hlavnou činnosťou organizácie je zabezpečovať sociálne služby s ubytovaním celoročne. Počet klientov v celom zariadení je 318, z toho v DSS(Domov sociálnych služieb) 135, v ZPS(Zariadenie pre seniorov) 105 a v ŠZ(Špecializované zariadenie) 78 klientov.

Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Riaditeľkou DSS a ZPS Senica je JUDr. Zita Rišková, zástupkyňou je mzdová účtovníčka Viera Janotková, hlavnou sestrou Bc.Dana Barcajová a vedúcou úseku terapie Mgr.Lenka Valúšková. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia bol 146,3 , počet zamestnancov k 31.12.2022 je 151, z toho vedúci zamestnanci sú 4. Priemerný počet zamestnancov v r. 2021 bol 143,6 , z toho 4 vedúci zamestnanci.

Účtovná jednotka sa člení na tieto úseky:

riaditeľka, sociálny úsek, úsek aktívnej pracovnej činnosti, zdravotný úsek, ekonomický úsek, úsek stravovacej prevádzky a prevádzkový úsek, ktorý zahŕňa práčovňu, údržbu, upratovanie a vrátnicu.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

DSS a ZPS Senica zostavila účtovnú závierku za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Organizácia nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady.

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Napr. dopravné, montáž a iné.

Dlhodobý majetok hmotný získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri prevode správy majetku sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Napr. dopravné, poistné a iné.

Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

Spôsob odpisovania dlhodobého majetku

Odpisy 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 vyjadrujú v eurách na dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba používania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	25,00 %
2	6	16,67 %
3	8	12,50 %
4	12	8,33 %
5	20	5,00 %
6	40	2,50 %
7	50	2,00 %

Drobný nehmotný majetok od 100,00€ do 2400,00€, 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.

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku. Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. Opravné položky k pohládkam sa tvoria najmä k pohládkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohládkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie. Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohládkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak do splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

Zásady pre vykazovanie transferov

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Bežný transfer od cudzích subjektov - 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 (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

Dlhodobý hmotný majetok, vid'. Tabuľka č.1

	OC k 31.12.2021	Prírastky(nákup)	Úbytky(vyradenie)	OC k 31.12.2022
Stavby	5 098,58	0	0	5 098,58
Samostatné hnutelné veci	129 222,15	5 205,60	1 624,98	132 802,77
Dopravné prostriedky	52 361,99	0	0	52 361,99
Ostatný dlhodobý majetok	203 995,56	136 088,48	0	340 084,04
Pozemky	12 847,49	0	0	12 847,49
DLHM-OCspolu:	403 525,77	141 294,08	1 624,98	543 194,87

	Oprávky k 31.12.2021	Prírastky(odpisy)	Úbytky(vyr.)	Oprávky k 31.12.2022
Stavby	1 258,00	102,00	0	1 360,00
Samostatné hnutelné veci	85 474,38	4 655,24	1 624,98	88 504,64
Dopravné prostriedky	52 361,99	0	0	52 361,99
Ostatný dlhodobý majetok	13 993,39	8 546,18	0	22 539,57
DLHM-oprávky spolu:	153 087,76	13 303,42	1 624,98	164 766,20

	Zostatková cena DLHM k 31.12.2021	Zostatková cena DLHM k 31.12.2022
Stavby	3 840,58	3 738,58
Samostatné hnutelné veci	43 747,77	44 298,13
Dopravné prostriedky	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý majetok	190 002,17	317 544,47
Pozemky (neodpisované)	12 847,49	12 847,49
ZC-DLHM spolu:	250 438,01	378 428,67

Dlhodobý hmotný majetok v správe účtovnej jednotky k 31.12.2022 je v celkovej výške 543 194,87 € z toho:

Stavby	(021)	5 098,58 €
Stroje, prístroje, zariadenia	(022)	132 802,77 €
Dopravné prostriedky	(023)	52 361,99 €
Ostatný dlhodobý majetok	(029)	340 084,04 €
Pozemky	(031)	12 847,49 €

B Obežný majetok

Zásoby	k 31.12.2021	k 31.12.2022
Materiálové zásoby	75 994,91 €	94 457,90 €

Materiálové zásoby tvoria potraviny, čistiace potreby, kancelársky materiál, papier, tonery do tlačiarň a kopírky, odevy, bielizeň, PHM a materiál ŠHR. Najväčšou položkou sú potraviny (29 036,58 €), čistiace potreby (19 027,22 €), materiál ŠHR-OOPP (20 082,51 €), odevy a bielizeň (14 777,25 €), kancelársky materiál je v hodnote 8 009,82 €, tonery vo výške 1 021,50 €, papier 2 268,00 € a PHM v sume 235,02 €.

Počas účtovného obdobia boli zaznamenané prírastky v zásobách v sume 555 805,13 € a úbytky v sume 537 342,14 €. Najvyšší pohyb bol v sklade potravín, čistiacich potrieb a materiál ŠHR.

Organizácia DSS a ZPS Senica nemala dôvod na účtovanie opravných položiek k zásobám.

Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky:	k 31.12.2021	k 31.12.2022
Ostatné pohľadávky (315)	0,00 €	120,60 €
Pohľadávky z nedaňových príjmov (318)	58 815,20 €	77 558,43 €
SPOLU:	58 815,20 €	77 679,03 €

Ostatné pohľadávky sú tvorené pohľadávkou za dobropis za plyn (r.2022).

Pohľadávky z nedaňových príjmov sú tvorené pohľadávkami za príspevky obyvateľov zariadenia DSS, ZPS a ŠZ.

Opravné položky k pohľadávkam neboli účtované. Pohľadávky v lehote splatnosti sú vo výške 51 406,82 €.

Pohľadávky podľa doby splatnosti sú zobrazené v tabuľke č. 4.

Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2021	Prírastky+	Úbytky-	Stav k 31.12.2022
Ceniny (213)	273,45	344,20	358,15	259,50
Bankové účty (221)	541 061,21	2 060 090,24	1 887 031,17	714 120,28
SPOLU:	541 334,66	2 060 434,44	1 887 389,32	714 379,78

Najväčšou položkou finančného majetku sú prostriedky na depozitnom účte (mzdy za december 2022) v sume 463 144,87 €, ďalej prostriedky na účte darov v sume 24 732,77 €, prostriedky na účte sociálneho fondu v sume 21 226,79 € a vlastné prostriedky obyvateľov v sume 205 015,85 €.

Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

	Stav k 31.12.2021	Prírastky+	Úbytky-	Stav k 31.12.2022	Opis
Náklady budúcich období (381)	219,50	176,58	219,50	176,58	predplatné časopisov kábllovka Premium-1/23

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky je uvedený v tabuľkovej časti, (tab.č.5).

Nevysporiadaný výsledok hospodárenie minulých rokov(428) mal zostatok r.2021 -26 333,97 €. V r.2022 bol vykonaný presun kladného hospodárskeho výsledku z r.2021 v sume 32 373,71 €.

Rozdiel medzi nákladmi a výnosami za bežné účtovné obdobie predstavuje kladný výsledok hospodárenia v sume 24 187,62 €. Kladný výsledok zdôvodňujeme dostatočným rozpočtom.

Závázky

Rezervy

Rezervy z r.2021 vo výške 16 239,00 € boli použité v plnej výške na odchodné a jubileá. V r.2022 sme tvorili rezervy na odchodné a jubileá vo výške 30 660,00 €. Predpokladaný rok použitia je r.2023.

Závázky podľa doby splatnosti

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti, (tab.č.8).

Závázky predstavujú mzdové záväzky voči zamestnancom a z nevyplatených miezd a odvodov za december 2022 vo výške 464 144,87 €, záväzky voči dodávateľom vo výške 13 290,37 € a záväzky voči obyvateľom (vlastné prostriedky obyvateľov na účte obyvateľov) vo výške 205 015,85 €. Krátkodobé záväzky k 31.12.2022 spolu tvoria čiastku **682 451,09 €**.

Dlhodobé záväzky k 31.12.2022 sú tvorené len záväzkami zo sociálneho fondu vo výške **20 275,17 €**.

Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Výnosy budúcich období - BT-dar /70/	24 627,37	12 960,52	12 855,12	24 732,77
Výnosy budúcich období - KT-dar /70/	5 471,68	0	145,56	5 326,12
Výnosy budúcich období – BT /111/	37 440,94	58 117,47	75 475,90	20 082,51
Výnosy budúcich období spolu /384/:	67 539,99	71 077,99	88 476,58	50 141,40

Na účte 384/1 /100/70-Výnosy budúcich období-BT-dar je hodnota na účte darov k 31.12.2022 v sume 24 732,77 €.

Na účte 384/1/200/70-Výnosy budúcich období-KT-dar je zostatková cena DLHM obstaraného zo zdroja 70 v sume 5 326,12 €.

Na účte 384/1/100/111 je materiál ŠHR v sume 20 082,51 €.

Čl.V
Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
602-Tržby z predaja služieb	1 047 167,26	1 195 863,98
648-Ostatné výnosy z prevádz. činnosti	0,65	494,31
653-Zúčtovanie rezerv	35 070,00	16 239,00
691-Výnosy z bežných transferov VÚC	3 144 031,00	3 528 617,00
692-Výnosy z kapitálových transferov VÚC (odpisy)	10 997,56	13 157,86
693-Výnosy z BT zo ŠR	259 045,50	293 835,65
697-Výnosy z BT od ostat. Subjektov	10 675,54	16 179,25
698-Výnosy z KT od ostat. Subjektov	145,56	145,56
Výnosy spolu:	4 507 133,07	5 064 532,61

Náklady	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
501-Spotreba materiálu	465 447,61	468 884,51
502-Spotreba energie	219 589,59	260 871,72
511-Opravy a udržiavanie	17 477,30	17 110,89
512-Cestovné-zahraničné	0,00	506,80
518-Ostatné služby	66 632,80	91 025,67
521-Mzdové náklady	1 846 034,57	2 067 557,30
524-Zákonné sociálne poistenie	631 881,97	705 145,50
525-Ostatné sociálne poistenie	35 586,97	45 888,29
527-Zákonné sociálne náklady	106 638,79	131 900,28
538-Ostatné dane a poplatky	10 911,39	10 871,39
548-Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,17	0,20
551-Odpisy DLHM	11 143,12	13 303,42
553-Ostatné rezervy	16 239,00	30 660,00
568-Ostatné finančné náklady	8,35	140,65
588-Náklady z odvodu príjmov	993 493,87	1 126 771,97
589-Náklady z budúceho odvodu príjmov	53 673,86	69 706,40
Náklady spolu:	4 474 759,36	5 040 344,99

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka vedie na podsúvahových účtoch prenajatý majetok, a to budovu DSS a ZPS Senica, ďalej majetok prijatý do úschovy (vkladné knižky obyvateľov).

Ďalej sa eviduje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok.

Účet 750-1	Prenajatý majetok - budova DSS a ZPS Senica	1 263 254,78 €
Účet 750-1/100	Majetok prijatý do úschovy - vkladné knižky obyvateľov	77 913,67 €
Účet 750-1/318	Odpísaná pohľadávka-obyvateľa	63,24 €
Účet 750-1/1/100	DHM - nábytok	464 386,95 €
Účet 750-1/1/200	DHM - kuchynské	58 960,74 €
Účet 750-1/1/300	DHM - ostatné	78 528,51 €
Účet 750-1/1/400	DHM - darovaný	12 648,47 €
Účet 750 spolu:		1 955 756,36 €

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte sú v priloženej tabuľke č.12 , č.13 a č.14.

Rozpočet DSS a ZPS Senica na rok 2022 bol schválený na základe uznesenia č. 719/2021/27 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK, konaného dňa 8.decembra 2021 a v súlade s § 12 ods. 1 zákona NR SR č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nasledovne:

Príjmy celkom:	1 032 600,00 €
v tom: vlastné príjmy (200)	1 032 600,00 €

Výdavky celkom:	3 038 970,00 €
10.1.2 kód programového rozpočtu 011 01 01	
bežné výdavky z daňových príjmov, kód zdroja 41	2 006 370,00 €
bežné výdavky z nedaňových príjmov, kód zdroja 46	1 032 600,00 €

Úpravy rozpočtu v r.2022

Rozpočtové opatrenie č.102/S/2022:

Kapitálové výdavky (rekonštrukcia kúpeľní),ZF46.....**140 000,00 €**

Rozpočtové opatrenie č.116/S/2022:

Navýšenie rozpočtu príjmových finančných operácií(zostatok na darovacom účte) ZF 72a.... **24 627,00 €**

Navýšenie rozpočtu bežných výdavkoch ZF 72a **24 627,00 €**

Rozpočtové opatrenie č.500/S/2022:

Navýšenie rozpočtu BV na vyplatenie odmien v zmysle Dodatku č.1 KZ, ZF 41..... **66 485,00 €**

Rozpočtové opatrenie č.579/S/2022:

Navýšenie rozpočtu BV na semináre, ZF 41..... **2 940,00 €**

Rozpočtové opatrenie č.600/S/2022:

Navýšenie rozpočtu BV na energie(MPSVR SR), ZF 111..... **46 400,00 €**

Rozpočtové opatrenie č.617/S/2022:

Kapitálové výdavky- plynový sporák, ZF 46..... **5 208,00 €**

Rozpočtové opatrenie č.759/S/2022:

Bežné príjmy (navýšenie nedaňových príjmov), ZF 46..... **145 000,00 €**

Navýšenie rozpočtu BV , ZF 46..... **145 000,00 €**

Rozpočtové opatrenie č.1031/S/2022:

Bežné príjmy (infekčný prípl.z MPSVR SR), ZF 111..... **53 865,00 €**

Bežné výdavky (infekčný prípl.), ZF 111..... **53 865,00 €**

Rozpočtové opatrenie č.1013/S/2022:

Navýšenie rozpočtu BV o 3% valorizáciu na mzdy a odvody, ZF 41..... **33 450,00 €**

Rozpočtové opatrenie č.1312/S/2022:

Navýšenie rozpočtu BV v zmysle Dodatku č.1 KZ vyššieho stupňa na r.2022 na vyplatenie odmien+odvodov,
ZF 41..... **103 500,00 €**

Rozpočtové opatrenie č.1547/S/2022:

Navýšenie rozpočtu BV na semináre, ZF 41..... **2 040,00 €**

Rozpočtové opatrenie č.1705/S/2022:

Navýšenie rozpočtu BV na odmeny za II.polrok 2022, ZF 41..... **136 232,00 €**

Rozpočtové opatrenie č.1874/S/2022:

Navýšenie rozpočtu BV (dotácia v rámci inflačnej pomoci), ZF 111..... **115 200,00 €**

Rozpočtové opatrenie č.1798/S/2022:

Navýšenie rozpočtu BP(EON z BSK), ZF 11H..... **3 775,00 €**

Navýšenie rozpočtu BV, ZF 11H..... **3 775,00 €**

Rozpočet príjmov bol upravený na celkovú sumu..... **1 259 867,00 €**

Rozpočet bežných výdavkov bol upravený na celkovú sumu..... **3 772 484,00 €**

Rozpočet kapitálových výdavkov bol upravený na celkovú sumu..... **145 208,00 €**

Celkové plnenie rozpočtu príjmov je..... 101,03 %

Celkové čerpanie rozpočtu výdavkov je..... 99,58 %

Čl. X

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.