

Zariadenie pre seniorov, 919 24 Križovany nad Dudváhom

Vážená pani
Ing. Svetlana Kráľovičová
starostka obce
919 24 Križovany nad Dudváhom

Správa

o hospodárení s majetkom obce v Zariadení pre seniorov v Križovanoch nad Dudváhom za rok 2022

V zmysle § 5, ods. 7, schváleného VZN obce č. 1/2012 o zásadách hospodárenia s majetkom Obce Križovany nad Dudváhom, Vám predkladáme „Správu o hospodárení s majetkom obce v Zariadení pre seniorov v Križovanoch nad Dudváhom“ (ďalej len ZpS), ktoré je v zriaďovateľskej pôsobnosti Obce Križovany nad Dudváhom.

Inventarizácia majetku bola vykonaná v súlade s § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. v platnom znení a komisia na koncoročnú inventúru bola menovaná riaditeľkou zariadenia dňa 03.12.2018, kde je aj zároveň stanovený jej predseda a členovia.

Dlhodobý hmotný majetok

	dlhodobý hmotný budovy, stavby	dlhodobý hmotný stroje, prístroje, zariadenia, inventár	dlhodobý hmotný dopravné prostriedky	dlhodobý hmotný pozemky
ZS k 1.1.	1 023 235,78	95 347,67	16 500,00	7 375,95
prírastky	11 760,00	0	0	0
úbytky	0	0	0	0
KZ k 31.12.	1 034 995,78	95 347,67	16 500,00	7 375,95

Pri DHM bola vykonaná fyzická inventúra a neboli zistené inventarizačné rozdiely. V roku 2022 bol prírastok na majetku vo výške 11 760,00 € a to za nákup šikmej schodiskovej plošiny pre klientov ZpS. Dotácia na nákup plošiny vo výške 9 000,00 € bola zaslaná z MPSVR SR. Zvyšné finančné prostriedky vo výške 2 760,00€ doložilo zariadenie so svojich finančných prostriedkov zo sponzorského účtu. Celkový majetok súhlasí so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01. Finančné prostriedky ZpS dostalo na základe ním vypracovaného projektu.

Materiálové zásoby

	Materiál ost. sklady účet 112 AÚ	Materiál potraviny účet 112 AÚ	Covid materiál účet 112 AÚ	
ZS k 1.1.	8 823,12	3 790,35	8 535,61	
prírastky	26 080,72	89 720,88	21 996,18	
úbytky	25 845,86	87 720,23	13 739,92	
KZ k 31.12.	9 057,98	5 791,00	16 791,87	

Fyzická inventarizácia materiálových zásob vo všetkých skladoch bola vykonávaná od 09.01.2023 do 13.01.2023 a bola vykonávaná prepočítaním a prevažovaním tovarov za účasti hmotne zodpovedných pracovníkov a ich porovnaním zo stavom uvedeným v inventúrnom súpise príslušného skladu k 31.12.2022. Pri inventúrach skladových zásob neboli zistené žiadne rozdiely. Porovnanie všetkých skladov na účtovný stav bolo vykonané až po ukončení zaúčtovania všetkých potrebných náležitostí v januári 2023. Inventarizáciou skladov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

Pohľadávky

Účet	Suma v €
314 - Poskytnuté prevádzkové preddavky	456,92
315 - Ostatné pohľadávky	3 006,13
318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených obcou a VÚC	93 097,25
Spolu	96 560,30

Pri dokladovej inventúre pohľadávok sa komisia zamerala na pohľadávky vzniknuté počas roka, ktoré vznikli od prijímateľov sociálnej služby s nedostatočným mesačným príjmom na zapltenie plnej mesačnej úhrady za poskytovanú sociálnu službu v zariadení a tiež na základe ukončenia roka za mesiac december 2022. Pohľadávky prijímateľov sociálnej služby sú vysporiadané priebežne a niektoré pohľadávky budú vysporiadané, až po ukončení dedičského konania, čo často trvá aj niekoľko rokov. V prípade, že bol zosnulý prijímateľ sociálnej služby nemajetný a nemá žiadnych príbuzných pohľadávka bude odpísaná v zmysle zákona v účtovníctve zariadenia.

V prípade vymoženia pohľadávky sú finančné prostriedky vždy vrátené zariadeniu na jeho príjmový účet organizácie. Inventarizáciou pohľadávok nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

Dokladová inventúra zostatkov na účtoch bola vykonaná dňa 13.01.2023 porovnaním **zostatkov** na výpisoch zo všetkých účtov so stavom vykazovaným, ako zostatok účtovníctve.

Finančný majetok / účty

Účet	Suma v €
211 - Pokladnice	
z toho : Prevádzková + Depozitná pokladňa	0.-
213 - Ceniny	
z toho : stravné lístky	9,60
221 - Bankové účty	
z toho: a/ bežný účet	
Prima banka a.s. č. účtu: 150 152 1001	0.-
b/ príjmový účet	
Prima banka a.s. č. účtu: 150 152 5002	0.-
c/ depozitný účet / klienti	
Prima banka a.s. č. účtu: 150 152 9003	19 054,38
d/ sociálny fond	
Prima banka a.s. č. účtu: 150 152 6005	2 340,39
e/ darovací účet- sponzorské	
Prima banka a.s. č. účtu: 150 152 2004	6 317,07
f/ depozitný účet -mzdy zariadenia	
Prima banka a.s. č. účtu: 150 152 0009	70 968,98
Spolu	98 690,42

Fyzická inventúra pokladní organizácie bola vykonaná po uzavretí oboch pokladní do 31.12.2022 zodpovednými pracovníkmi. Zvyšné finančné prostriedky boli z pokladní odvedené do Prima banky Slovensko, a. s. pobočka Trnava na príslušné účty organizácie podľa toho, o ktorých pokladňu sa jedná. Následné komisia odkontrolovala odvod finančných prostriedkov, či boli odvedené na správne účty.

Závazky / rezervy

	krátkodobé účet 323	dlhodobé účet 451,459
ZS k 1.1.	5 840,00	
prírastky	11 989,50	
úbytky	5 840,00	
KZ k 31.12.	11 989,50	0

Inventarizáciou rezerv neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Účet	Suma v €
381 - Náklady budúcich období	847,74
384 - Výnosy budúcich období - majetok	37 259,84
Spolu	38 107,58

Inventarizáciou účtov časového rozlíšenia nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

Dlhodobé záväzky

Účet	Suma v €
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	2 340,39
479 - Ostatné dlhodobé záväzky	1 902,43
Spolu	4 242,82

Inventarizáciou dlhodobých záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v analytickej evidencii záväzkov. Účet 472 vykazuje zostatok finančných prostriedkov na Sociálnom fonde zariadenia. Na účte 479 sú vykazované fin. prostriedky, ktoré zariadenie dostalo v rámci delimitácie z Okresného ústavu sociálnych služieb v Trnave v roku 1991 a sú to finančné prostriedky po zomrelých klientov. Tieto finančné prostriedky neboli do dnešného dňa vysporiadané z dôvodu nedostatočnej dokumentácie.

Krátkodobé záväzky

Účet	Suma v €
321 – Dodávateľia (faktúry)	7 874,23
325 - Ostatné záväzky – (účet klientov ZpS)	17 151,95
331 - Zamestnanci –(mzdy)	40 741,93
335 - Pohľadávky voči zamestnancom (strava)	1 139,20
336 - Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdravot. poist.	24 507,72
342 - Ostatné priame dane	5 420,72
379 – Iné záväzky -	288,98
Spolu	97 124,73

Pri dokladovej inventúre záväzkov bol urobený súpis všetkých záväzkov do 31.12.2022. Inventúrne súpis záväzkov bol porovnaný so stavom záväzkov na účtoch v účtovníctve. Neuhradené faktúry boli vysporiadané v mesiaci január 2023. Ostatné záväzky na účtoch ako sú 331, 335, 336, 342, 379, boli vysporiadané v januári 2023 vo výplatnom termíne.

Drobný hmotný majetok I, II / Podsúvahové účty

			Účet - 753	Účet - 794	
ZS k 1.1.			172 733,27	12 618,16	
prírastky			18 965,87	0.-	
úbytky			358,00	3 676,74	
KZ k 31.12.			191 341,14	8 941,42	

ZpS vedie na svojich podsúvahových účtoch **753** Drobný hmotný majetok krátkodobý II, a **794** Hodnoty prijaté do úschovy -t.j. sú to vkladné knižky prijímateľov zariadenia. Úbytok na účte 794 nastal v dôsledku vydania vkladnej knižky v rámci pozostalostného konania. Na účte 753 je vedený majetok DHM a DNM, kde sa tiež tento rok konala fyzická aj dokladová inventúra na základe inventúrnych zoznamov. Následne bola porovnaná na účtovný stav.

V roku 2022 dostalo zariadenie finančné prostriedky prostredníctvom dotácie z MPSVR SR na 12 ks elektrických polohovacích lôžok vo výške 9 600 €, pričom aj zariadenie malo spoluúčasť vo výške 12,85 % , t. j. 1 416,00 €. Spolu to tvorilo sumu 11 016.-€ Finančné prostriedky ZpS dostalo na základe vypracovaného projektu. Ostatné prírastky v sume 7 949,87 na účte 753 sú z nákupov aj iného majetku napr. matrace, PC, tlačiareň, stolové mixery do kuchyne ZpS, automatická práčka a pod. Úbytok na účte 753 nastal dôsledkom vyradenia matracov z majetku.

Drobný hmotný majetok krátkodobý I ako OTE je vo výške 14 473,34 € a v zmysle smernice zariadenia je vedený len v elektronickej evidencii.

Dokladová inventúra vkladov na vkladných knižkách na účte 794 (ďalej len VK) od prijímateľov sociálnej služby, bola vykonaná dňa 11.01.2023. VK sa nachádzajú v úschove zariadenia pre seniorov. Zamestnanci zariadenia t. j. riaditeľka a sociálno-ekonomická pracovníčka p. Tóthová D., sú zodpovedné za ich vedenie a manipuláciu s nimi. Inventarizácia VK bola vykonaná za ich účasti. Zostatky na VK vo výške **8 941,42 €** boli následne komisiou porovnané na účtovný stav, kde komisia nezistila žiadne finančné nezrovnalosti a nevznikli ani nedostatky pri manipulácii s peniazmi prijímateľov sociálnej služby.

III. Záver

Inventarizácia majetku, záväzkov, pohľadávok, skladov, rezerv a finančných účtov k 31.12.2022 sa uskutočnila v zmysle zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. Za správnosť uvedených údajov zodpovedajú členovia Ústrednej inventarizačnej komisie a vedúca ekonomicko-prevádzkového úseku zariadenia pani Bc. Ančová Darina.

Za Ústrednú inventarizačnú komisiu:

Komisia	Meno a priezvisko	Podpisový záznam
predseda komisie	Solíková Elena	
člen komisie	Tóthová Daniela	
člen komisie	Ing. Štefunková Stanislava	
člen komisie	Bc. Ježová Miroslava	
člen komisie	Kuligová Edita	

V Križovanoch nad Dudváhom, dňa 10.02.2023

Vypracovala: Bc. Ančová Darina

Schválila: PhDr. Ingrid Schlosserová, PhD.