

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 2023

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 16.01.2023.

Dlhodobý hmotný majetok

	dlhodobý hmotný budovy, stavby	dlhodobý hmotný stroje, prístroje, zariadenia, inventár	dlhodobý hmotný dopravné prostriedky	dlhodobý hmotný pozemky
ZS k 1.1.	1 034 995,78	95 347,67	16 500,00	7 375,95
prírastky	0.-	5 584,85	0.-	527,25
úbytky	0.-	0	0.-	516,15
KZ k 31.12.	1 034 995,78	100 932,52	16 500,00	7 387,05

Pri DHM bola vykonaná fyzická inventúra a neboli zistené inventarizačné rozdiely. V roku 2023 bol prírastok na majetku vo výške 5 584,85 € a to za nákup hydraulického kúpaciej stoličky pre klientov ZpS a za nákup telefónnej ústredne pre zariadenia. Finančné prostriedky na hydraulickú stoličku ZpS dostalo na základe ním vypracovaného projektu.

Dotácia na nákup hydraulického kúpaciej stoličky bola vo výške 3 000,00 € a bola zaslaná z MPSVR SR, pričom aj zariadenie malo spoluúčasť a zvyšné finančné prostriedky vo výške 794,45€ doložilo so svojich finančných prostriedkov zo sponzorského účtu. Telefónna ústredňa bola financovaná len z prostriedkov sponzorského účtu zariadenia v celkovej výške 1 790,40 €.

Zmeny na Pozemkoch boli vykonané na základe Dodatku č.4 k zriaďovacej listine Domova dôchodcov v Križovanoch nad Dudváhom. Celkový majetok súhlasí so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

Materiálové zásoby

	Materiál ost. sklady účet 112 AÚ	Materiál potraviny účet 112 AÚ	Covid materiál účet 112 AÚ	
ZS k 1.1.	9 057,98	5 791,00	16 791,87	
prírastky	27 493,35	142 038,51	298,73	
úbytky	31 362,90	142 862,76	6 678,89	
KZ k 31.12.	5 188,43	4 966,75	10 411,71	

Fyzická inventarizácia materiálových zásob vo všetkých skladoch bola vykonávaná v období od 02.01.2024 do 15.01.2024 a bola vykonávaná prepočítavaním a prevažovaním tovarov za účasti hmotne zodpovedných pracovníkov a ich porovnaním so stavom uvedeným v inventúrnom

súpise príslušného skladu k 31.12.2023. 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 2024. Inventarizáciou skladov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

Pohľadávky

Účet	Suma v €
315 - Ostatné pohľadávky	2 885,93
318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených obcou a VÚC	79 492,11
335 - Pohľadávky voči zamestnancom (strava)	1 139,76
Spolu	83 517,80

Pri dokladovej inventúre pohľadávok sa komisia zamerala na pohľadávky vzniknuté počas roka, ktoré vznikli od prijímateľov sociálnej služby s nedostatočným mesačným príjmom na zaplatenie plnej mesačnej úhrady za poskytovanú sociálnu službu v zariadení a tiež na základe ukončenia roka za mesiac december 2023. 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 vymoženía 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 do 15.01.2024 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	0.-
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	24 683,55
d/ sociálny fond	
Prima banka a.s. č. účtu: 150 152 6005	1 276,53
e/ darovací účet- sponzorské	
Prima banka a.s. č. účtu: 150 152 2004	4 832,22
f/ depozitný účet -mzdy zariadenia	
Prima banka a.s. č. účtu: 150 152 0009	119 638,98
Spolu	150 431,28

Fyzická inventúra pokladní organizácie bola vykonaná po uzavretí oboch pokladní do 31.12.2023 zodpovednými pracovníkmi. Zvyšné finančné prostriedky boli z pokladní odvedené do Prima banky Slovensko, a. s. pobočka Trnava ešte v decembri 2023 na príslušné účty organizácie podľa toho, o ktorú pokladňu sa jedná. Následne komisia odkontrolovala odvod finančných prostriedkov, či boli odvedené na správne účty.

Závazky / rezervy

	krátkodobé účet 323	dlhodobé účet 451,459
ZS k 1.1.	11 989,50	0.-
prírastky	13 300,00	0.-
úbytky	11 989,50	0.-
KZ k 31.12.	13 300,00	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	976,76
384 - Výnosy budúcich období	51 246,85
Spolu	52 223,61

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	1 276,53
479 - Ostatné dlhodobé záväzky	1 902,43
Spolu	3 178,96

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)	6 177,12
325 - Ostatné záväzky – (účet klientov ZpS)	22 781,12
331 - Zamestnanci –(mzdy)	68 233,06
336 - Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdravot. poist.	40 572,57
342 - Ostatné priame dane	10 584,09
379 – Iné záväzky -	188,98
Spolu	148 536,94

Pri dokladovej inventúre záväzkov bol urobený súpis všetkých záväzkov do 31.12.2023. Inventúrny súpis záväzkov bol porovnaný so stavom záväzkov na účtoch v účtovníctve. Neuhradené faktúry boli vysporiadané v mesiaci január 2024. Ostatné záväzky na účtoch ako sú 331, 336, 342, 379, boli vysporiadané v januári 2024 vo výplatnom termíne.

Drobný hmotný majetok I, II / Podsúvahové účty

			Účet - 753	Účet - 794	
ZS k 1.1.			191 341,14	8 941,42	
prírastky			3 775,05	0.-	
úbytky			5 566,66	0.-	
KZ k 31.12.			189 549,53	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. Na účte 794 nebol žiadny pohyb a preto účtovný stav je nezmenený. 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.

Prírastky v sume 3 775,05 na účte 753 sú z nákupov majetku napr. chladničky, tlačiarne, kovová kartotéka, skartovací stroj, rozťahovacia pohovka, a pod. Úbytok na účte 753 nastal dôsledkom vyradenia majetku, ktorého vyradenie odsúhlasila vyradovacia komisia obecného úradu.

Drobný hmotný majetok krátkodobý I ako OTE je vo výške 13 940,66 € 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 11.01.2024. 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 31.12.2023 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 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 26.02.2024

Vypracovala: Bc. Ančová Darina

Schválila: PhDr. Ingrid Schlosserová, PhD.