

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Čl. I Všeobecné údaje

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

DOMOV SOCIÁLNYCH SLUŽIEB PRE DOSPELÝCH V MORAVSKOM SVÄTOM JÁNE

908 71 Moravský Svätý Ján, SNP 11

IČO: 00596256

Dátum zriadenia: 1. 7. 2002

Spôsob zriadenia: Domov sociálnych služieb pre dospelých vznikol zriadením na základe rozhodnutia Trnavského samosprávneho kraja v súlade s § 21 - 23 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov, § 71a písm. d/ zákona NR SR č. 195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov a v znení zákona NR SR č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na vyššie územné celky.

Názov a sídlo zriaďovateľa: Trnavský samosprávny kraj, Starohájska 10, 917 01 TRNAVA

Účtovná závierka DSS k 31. 12. 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

Opis činnosti účtovnej jednotky.

Domov sociálnych služieb pre dospelých v Moravskom Svätom Jáne poskytuje starostlivosť občanom so zdravotným postihnutím, ktorým sú telesné postihnutie, duševné poruchy a poruchy správania, alebo zmyslové postihnutie, alebo kombinácia postihnutí.

Predmet činnosti je v rozsahu ustanovenia § 20 - § 23 zákona NR SR č. 195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov.

Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.

Meno a priezvisko štatutárneho zástupcu: Ing. Ján Matlovič, riaditeľ

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	60
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	60
Z toho počet vedúcich zamestnancov	3
Počet zamestnancov k 31. 12. 2014	60

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že DSS bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
Účtovná jednotka nemenila účtovné metódy, ani účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov do doby zaradenia majetku. O zľave z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa následne zníži obstarávacia cena predmetného majetku.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť. Majetok vytvorený vlastnou činnosťou by sa ocenil reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak by vlastné náklady boli vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku.

Dlhodobý 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.

Dlhodobý nehmotný majetok a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním (napr. dopravné...)

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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.

Krátkodobý finančný majetok: peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Časové rozlíšenie na strane aktív: náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Záväzky 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.

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.

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	12 rokov	1/12
4	20 – 50 rokov	1/20 – 1/50

Zásady pre vykazovanie transferov.

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (s odpismi, s OP a ZC vyradeného DNhM, DHM).

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. odpismi, opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v tabuľke č. 1.

V účtovom období bol obstaraný dlhodobý majetok v hodnote 14.318,00 €.

Z prostriedkov bol zabezpečený schodolez pre imobilných pacientov a bola obstaraná veľkokapacitná pračka a sušička prádla.

Hodnota vyradeného dlhodobého majetku je 2.345,61 €.

Oprávky sú vo výške 24.940,52 €.

DSS má poistený majetok Rámcovou dohodou o poistení s účinnosťou do 30. 6. 2015 s vložkami č. 1 - 11, PZ č.518014771 - havarijné poistenie vozidiel, PZ č. 3550104966 - Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla, PZ č. 808014770 - Poistná zmluva na poistenie majetku a zodpovednosti za škodu. Poistné je hradené z rozpočtu zriaďovateľa. Poistenie majetku je uzatvorené s poisťovňou Kooperativa.

DSS nemá majetok, ku ktorému má vlastnícke právo.

Majetok v správe:

Dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote	596.953,51 €
Zásoby	39.157,27 €
Finančné účty: ceniny, bankové účty	95.260,29 €
Majetok vedený na podsúvahových účtoch	548.758,70 €
Majetok vedený v OTE	22.694,72 €

B Obežný majetok

Zásoby

DSS vedie evidenciu skladových zásob v celkovej hodnote 39.157,27 €, opravné položky k zásobám neboli tvorené.

Zásoby	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2013
Pohonné hmoty	341,71	270,61
Potraviny	6.714,03	7.067,20
Čistiace potreby, práce prostriedky	3.167,47	2.797,29
Kancelársky materiál	33,23	0,00
Stavebný, údržbársky materiál	943,51	0,00
Bielizeň, odev, obuv, OOPP	12.900,69	18.283,93
DHM na sklade – nábytok	3.150,14	1.984,54
DHM na sklade – kuchynské	3.754,92	3.812,82
DHM na sklade – ostatné	6.798,83	246,67
Šicie potreby, látky	150,62	271,72
Krmivo – UH	0,00	440,00
Materiál PT	1.202,12	0,00
SPOLU	39.157,27	35.174,78

DSS má poistené zásoby PZ č. 808014770 - Poistnou zmluvou na poistenie majetku a zodpovednosti za škodu.

Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky: významné položky

315 Ostatné pohľadávky:	
preplatok na tepelnej energii, plyne od dodávateľa DALKIA	6.655,74 €
318 Pohľadávky z nedaňových príjmov	18.489,04 €

Pohľadávky z nedaňových príjmov predstavujú pohľadávky z úhrad od klientov za poskytované služby, pohľadávky za stravu od zamestnancov a cudzích stravníkov. V účtovnom období neboli tvorené opravné položky.

Pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2013
Pohľadávky v lehote splatnosti	25.144,78 €	20.537,25 €
Pohľadávky po lehote splatnosti	0.00 €	0,00 €
SPOLU	25.144,78 €	20.537,25 €

Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané ceniny a peňažné prostriedky na bankových účtoch v celkovej hodnote 95.260,29 €.

Časové rozlíšenie

Prehľad:

Položka časového rozlíšenia	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2013
Náklady budúcich období	641,54 €	794,33 €
Príjmy budúcich období	0,00 €	0,36 €
SPOLU	641,54 €	794,69 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkovej časti.

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti.

Záväzky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd a odvodov za mesiac december 2014, záväzky voči dodávateľom a iné záväzky (prostriedky klientov).

Časové rozlíšenie

Prehľad

Položka	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2013
Výnosy budúcich období (384)	107.657,84 €	112.968,92 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

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

Významnou položkou nákladov sú osobné náklady.

1) Výnosy

v Eur

	31.12.2014	31.12.2013
Tržby za výrobky a z predaja služieb	266 480,40	267 587,08
Aktivácia	0,00	0,00
Ostatné výnosy	1 027,38	2,28
Zúčtovanie rezerv	24 654,11	22 361,81
úroky	1,53	3,69
Výnosy z BT	904 599,08	875 764,97
Výnosy z KT	19 629,44	24 521,33
Výnosy z KT zo štátneho rozpočtu	5 311,08	5 311,08
Výnosy z BT od iných subjektov	115,20	0,00
Spolu	1 221 818,22	1 195 552,24

2) Náklady*v Eur*

	31.12.2014	31.12.2013
Spotreba materiálu	156 052,37	160 917,73
Spotreba energie	93 793,19	107 781,32
Služby, ostatné náklady	15 013,59	14 731,01
Osobné náklady	617 197,72	604 555,95
Dane a poplatky	1 776,35	1 776,35
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, škody	440,47	0,58
Odpisy, rezervy	24 940,52	54 486,52
Ostatné finančné náklady	197,50	391,89
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	274 163,94	271 912,73
dane z príjmov	0,22	0,53
Spolu	1 183 575,87	1 216 554,61

Čl. VI**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Významnou položkou je hodnota majetku prijatého do úschovy, k 31. 12. 2014 je hodnota vo výške 251.558,87 €.

Čl. IX**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

Na základe uznesenia č. 727/2013/25 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK, ktoré sa uskutočnilo dňa 2. 10. 2013, listu z odboru sociálnej pomoci zo dňa 3. 2. 2014 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 nám bol oznámený rozpis ukazovateľov rozpočtu na rok 2014.

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti.

V priebehu účtovného obdobia bol rozpočet r. 2014 upravovaný týmito rozpočtovými opatreniami:

- 1. úprava dňa 30. 7. 2014 listom 04246/2014/OFS-079 navýšením bežných výdavkov + 235,- €,
- 2. úprava dňa 29. 10. 2014 listom 04246/2014/OFS-110 navýšenie kapitálových výdavkov + 7 850,- €
- 3. úprava dňa 4. 11. 2014 listom 04246/2014/OFS-115 navýšením kapitálových výdavkov + 6 600,- €
- 4. úprava dňa 27. 11. 2014 listom 04246/2014/OFS-128 navýšením bežných výdavkov + 9 321,- €
- 5. úprava dňa 17. 12. 2014 listom 04246/2014/OFS-146 navýšením bežných výdavkov + 5 000,- €

Čl. X

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

Po 31. 12. 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.