

POZNÁMKY k 31.12.2014

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých v Rohove
Sídlo účtovnej jednotky	Rohov č. 27
Dátum založenia/zriadenia	1.1.2004
Spôsob založenia/zriadenia	Rozhodnutie o zriaďovacej listine
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska 10, 917 01 Trnava
IČO	00655546
DIČ	2021043959
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálne služby - pobytová forma
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	Kapacita 120 klientiek

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Monika Knezovičová, PhDr.
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Anna Juračková
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	72
Počet zamestnancov k 31.12.2014	72
Počet riadiacich zamestnancov	6

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu ďalšieho nepretržitého pokračovania a nezmenenej činnosti UJ .
2. Zmeny v účtovných metódach a zásadách oproti predchádzajúcemu obdobiu neboli vykonané žiadne.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou (v UJ sa nevyskytol)
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi (v UJ sa nevyskytol)
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi(v UJ sa nevyskytol)
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou (v UJ sa nevyskytol)
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou(v UJ sa nevyskytol)
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi(v UJ sa nevyskytol)
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou(v UJ sa nevyskytol)
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou(v UJ sa nevyskytol)

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného 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 dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	neodpisované	X

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

UJ nevlastní žiadny majetok. V evidencii má dlhodobý hmotný majetok, ktorý jej bol zverený do správy od zriaďovateľa. V roku 2014 organizácia zaznamenala zvýšenie hodnoty dlhodobého hmotného majetku v celkovej sume 29.996,92€ . Zvýšenie hodnoty dlhodobého hmotného majetku bolo vykonané na základe obstarania osobného motorového vozidla v hodnote 13 tis. EUR. Vo vykazovanom UO boli zakúpené zariadenia kuchyne - v sume 6.617,34€ 80 l elektrický kotol a v sume 8.706,78 elektrický konvektomat a vo výške 1.672,80€ bolo do hodnoty majetku zahrnuté príslušenstvo ku konvektomatu.

2. Obežný majetok

2.1 Zásoby

Účtovná jednotka evidovala k 1.1.2014 zásoby v celkovej hodnote 16.004,61€, v priebehu účtovného obdobia zaznamenala prírastky vo výške 147.745,56€ a úbytky 146.619,86€, najvyšší pohyb bol na sklade potravín. Konečný stav zásob k 31.12.2014 sa v porovnaní s rokom 2013 zvýšil o 1.125,70€.

2.2 Pohľadávky

Účtovná jednotka evidovala ku koncu účtovného obdobia 2013 pohľadávky v celkovej sume 51.424,00€. K 31.12.2014 50.367,02€. Z uvedenej čiastky predstavuje suma 923,89€ pohľadávky v lehote splatnosti za stravu zamestnancov a cudzích stravníkov a 49.443,13€ sú pohľadávky za poskytnutú sociálnu službu klientkam DSS, ktoré sú po lehote splatnosti. V priebehu účtovného obdobia boli splatené pohľadávky z predchádzajúcich rokov v celkovej sume 10.053,33€ z toho za poskytnutú sociálnu službu v sume 9.196,05€. V aktuálnom UO vznikli UJ nové pohľadávky v celkovej výške 8.996,35€ z toho 8.072,46€ za poskytovanú sociálnu službu klientkam DSS.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

1.1 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428) – operácie vzťahujúce sa k prechodu na aktuálne účtovníctvo k 1.1.2008 a vysporiadanie výsledkov hospodárenia za roky 2008-20013.

1.2 Za bežné účtovné obdobie bol rozdielom výnosom a nákladov dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia.

2. Záväzky

2.1 Rezervy

UJ v roku 2014 rezervy netvorila žiadne. Rezervy, ktoré boli pre rok 2014 vytvorené v roku 2013 na náhrady za nevyčerpané dovolenky z predchádzajúcich rokov a súvisiace odvody do poisťných fondov boli v celom rozsahu použité.

2.2 Závazky

K 31. decembru bežného UO má UJ záväzky v celkovej sume 100.180,22€, z toho 7.802,16 dlhodobé a 101.096,40€ krátkodobé záväzky. V rámci dlhodobých vykazuje 5.233,14€ na účte 472 a 2.444,15€ na účte 379 – ostatné záväzky, ktoré predstavujú zádržné od dodávateľa stavby „Rekonštrukcia a dostavba budovy administratívy“, ktoré mu bude možné poukázať po uplynutí 60 mesačnej záručnej doby. V rámci krátkodobých záväzkov sú zahrnuté záväzky voči dodávateľom, zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia, ostatné priame dane, transfery z účtu 372 a ostatné záväzky. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím UJ vykazuje zníženie záväzkov predovšetkým voči dodávateľom a to v sume 11.270,57€. V ostatných krátkodobých záväzkoch vykazuje UJ mierny nárast. Všetky vykázané záväzky sú v lehote splatnosti.

Časové rozlíšenie

Hodnota účtu „Časové rozlíšenie“ – 384-Výnosy budúcich období, ktoré sa počas celej doby odpisovania dlhodobého majetku postupne zúčtovaním rozpúšťajú do výnosov bežného účtovného obdobia v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním (účtovných) odpisov majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, sa zmenila v dôsledku vyššie uvedených operácií z majetku nadobudnutého z transferov ŠR o 616,32€ a od subjektov mimo verejnej správy o 662,04€. Na uvedenom účte bolo zaznamenané prijatie finančného daru od subjektov mimo verejnej správy v sume 450€ a použitie vecných darov taktiež z uvedenej skupiny v sume 7.327,11€.

Čl. V

Informácia o nákladoch a výnosoch

Za vykazované UO účtovná jednotka vykázala náklady v celkovej sume 1.272.532,39€ a výnosy vo výške 1.317.702,99€, čo je rozdiel v prospech výnosov o 45.170,60€. V kategórii nákladov je najvyššia čiastka vykázaná na mzdových nákladoch 503.621,98€ a k tomu prislúchajúcich odvodoch do poisťných fondov 176.359,78€. V rámci tovarov najvyššiu nákladovú položku predstavujú potraviny 117.425,87€, a z energií - tepelná energia 64.549,99€, elektrická energia 22.539,01€, plyn 3.970,64€. Vo výške 7.336,41 boli vyčíslené náklady pri spotrebe tovarov, ktoré boli organizácii darované od subjektov mimo verejnej správy.

Hlavnou položkou výnosov, ak by sme nezobrali do úvahy výnosy z bežných transferov, ktoré boli vo výške 951.566€ sú tržby z predaja služieb, táto položka predstavuje čiastku 286.748,92€, čo je oproti celkovým výnosom takmer 22% .

Čl. VI

Informácia o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch eviduje účtovná jednotka drobný majetok, ktorý nadobúda v obstarávacej cene od 0,01€ až do 1.700€. K 31.12.2014 bola hodnota tohto majetku 209.991,43€, z toho je v kategórii drobného hmotného majetku v obstarávacej cene od 16.60€ do 1.700€ evidovaný majetok v celkovej hodnote 184.336,53€.

Okrem uvedeného je na podsúvahových účtoch vykazovaný finančný stav na vkladových účtoch klientok a vkladných knižkách klientok.

Čl. VII

Informácia o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Účtovná jednotka mala stanovený rozpočet na rok 2014 nasledovne:

1. Príjmy bežného rozpočtu

200 nedaňové príjmy

Schválený rozpočet 273.000€, rozpočet po úpravách 289.000€, skutočnosť za bežné UO 289.350,26, skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce UO 287.040,71€.

2. Výdavky rozpočtu

a) 600 bežné výdavky

Schválený rozpočet 913.111€, rozpočet po úpravách 951.625€, skutočnosť za bežné UO 951.566€, skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce UO 923.733,20

b) 700 kapitálové výdavky

Schválený rozpočet 13.000€, rozpočet po úpravách 30.000€, skutočnosť za bežné UO 29.996,92€, skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce UO 1.016.257,34€.

Čl. VIII

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

Popis skutočností: -

Zoznam použitých skratiek:

IČO - identifikačné číslo organizácie

DIČ - daňové identifikačné číslo

UJ - účtovná jednotka

DSS - domov sociálnych služieb

UO - účtovné obdobie

ŠR - štátny rozpočet