

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb – Púchov - Nosice
Sídlo účtovnej jednotky	020 01 Púchov – Nosice 57
IČO	00628115
Dátum zriadenia	01.10.1993
Spôsob zriadenia	Rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input type="checkbox"/> áno <input checked="" type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálna pomoc s ubytovaním
----------------------------------	-----------------------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Gabriela Hrončeková
Funkcia	poverená riadením
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	32,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	33
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

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

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 33,19 Eur do 996,01 €, 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 33,19 Eur do 996,01 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

4 roky	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
3 roky	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
2 roky	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 rok	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

6. 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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý 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).
- prijatý od zriaďovateľa - 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

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Domov sociálnych služieb – Púchov – Nosice, 020 01 Púchov – Nosice 57

Textová časť k tabuľke č.1 - v priebehu roku 2015 nebol obstaraný žiadny dlhodobý majetok.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Všeobecná zodpovednosť za škodu	1.914.900,92 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	5.498,60 €
Budovy, stavby	876.927,49 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	82.808,90 €
Dopravné prostriedky	31.923,31 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ - SPOLU	997.158,22 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov RO zriadených TSK	068	37.439,90	Nevysporiadané úhrady za poskytované služby klientov
Spolu		37.439,90	

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 - zníženie OP k pohľadávkam bolo vo výške 7.660,96 €, čo predstavuje sumu za odpis pohľadávok za úhrady za nezaplatené poskytované služby z minulých rokov a dotvorenie OP k pohľadávkam k 31.12. 2015 vo výške 4.716,96 €.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
OP k pohľadávkam	15.972,00	Nezaplatené úhrady za služby viac ako 1 až 4 roky

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 - jedná sa o krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Ceniny	486,55
Bankové účty	36.063,88
Spolu	36.550,43

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	132,07
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00
Spolu	132,07

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	25.605,25
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1.121,83
Spolu	24.483,42

B Závazky

1. **Rezervy** - ÚJ nemá žiadne rezervy.

2. **Závazky podľa doby splatnosti**

a) **záväzky podľa doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 - jedná sa o dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky pracovno-právneho vzťahu a neuhradené faktúry.

b) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	438,23	Zostatok na účte SF + predpis tvorby SF za 12/2015
Dodávatelia (321)	4.828,03	Neuhradené faktúry za rok 2015
Zamestnanci (331)	10.508,66	Mzdy zamestnancov DSS
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	17.257,02	Odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní
Ostatné priame dane	2.561,12	Daň zo mzdy
Spolu	35.593,06	

3. **Časové rozlíšenie**

a) **popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	114.881,78
384 – Výnosy budúcich období	114.881,78

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. **Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	111.100,76
602 - Tržby z predaja služieb	111.100,76
- ostatné služby od klientov DSS	70.405,46
- strava od klientov DSS	34.326,60
- ostatné služby	6.368,70
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00
c) aktivácia	5.420,68
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	5.420,68
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00
e) finančné výnosy	0,00
661 - Tržby z predaja CP	0,00

Domov sociálnych služieb – Púchov – Nosice, 020 01 Púchov – Nosice 57

- predaj akcií	
662 - Úroky	0,00
668 - Ostatné finančné výnosy	0,00
f) mimoriadne výnosy	0,00
672 - Náhrady škôd	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	481.415,19
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie bežného transferu zriaďovateľa	455.399,60
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	17.865,87
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	0,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	3.735,96
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3.265,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1.148,76
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	0,00
h) ostatné výnosy	0,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
648 - Ostatné výnosy	0,00
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	7.660,96
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	7.660,96

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	103.349,64
501 - Spotreba materiálu	69.325,75
502 - Spotreba energie	34.023,89
- elektrická energia	14.428,45
- voda	2.209,26
- plyn	17.386,18
b) služby	16.099,53
511 - Opravy a udržiavanie	4.998,70
- oprava budov a zariadení	1.005,80
- ostatné opravy	3.993,10
512 - Cestovné	58,30
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00
518 - Ostatné služby	11.042,53
- poštovné	296,40
- telekom. služby	920,12
- školenie, semináre	0,00
- ostatné služby	9.826,01
c) osobné náklady	346.021,17
521 - Mzdové náklady	248.767,89
524 - Záonné sociálne náklady	85.662,10
527 - Záonné sociálne náklady	9.418,58
528 - Ostatné sociálne náklady	2.172,60
d) dane a poplatky	4.315,39
532 - Daň z nehnuteľností	3.526,99
538 - Ostatné dane a poplatky	788,40

Domov sociálnych služieb – Púchov – Nosice, 020 01 Púchov – Nosice 57

e) odpisy, rezervy a opravné položky	27.467,55
551 - Odpisy DNM a DHM	22.750,59
- odpisy z vlastných zdrojov	17.865,87
- odpisy z cudzích zdrojov	1.148,76
- odpisy z prostr. ŠR	3.735,96
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	4.716,96
- k daňovým pohľadávkam	0,00
- k nedaňovým pohľadávkam	4.716,96
f) finančné náklady	10,80
561 - Predané CP a podiely	0,00
562 - Úroky	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	10,80
g) mimoriadne náklady	0,00
572 - Škody	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	105.477,81
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,00
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov	105.477,81
- predpis odvodu príjmov RO	105.477,81
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00
= predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,00
i) ostatné náklady	3.977,53
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
546 - Odpis pohľadávky	3.977,53
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00
549 - Manká a škody	0,00
j) dane z príjmov	0,00
591 - Splatná daň z príjmov	0,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Osobné účty a vkladné knižky klienti	65.875,13	751
Podsúvahové účty - DHM	124.459,04	771

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom TSK zo dňa 24.11.2014 uznesením č. 212/2014. Na základe rozpisu rozpočtu č. 78/120/1/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2015 rozpočtovým opatrením č. 211/120/2/2015
- druhá zmena schválená dňa 29.05.2015 rozpočtovým opatrením č. 319/120/3/2015
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2015 rozpočtovým opatrením č. 389/120/4/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 30.09.2015 rozpočtovým opatrením č. 548/120/5/2015
- piata zmena schválená dňa 30.11.2015 rozpočtovým opatrením č. 660/120/6/2015
- šiesta zmena schválená dňa 31.12.2015 rozpočtovým opatrením č. 726/120/7/2015.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

V Púchove – Nosiciach, dňa 29.02.2016.