

P O Z N Á M K Y k 31.12.2015

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 klientok

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	PhDr. Monika Knezovičová, PhD.
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Anna Juračková
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný	72
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzický osobách k 31.12.2015	71
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	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
55	neodpisované	
6	40	1/40
66	2	1/2
7	50	1/50

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 2015 organizácia zaznamenala zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku v celkovej sume 31.442,65€ . Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku bolo vykonané na základe vyradenia dlhodobého hmotného majetku, ktorý v dôsledku jeho opotrebenia, nadbytočnosti, nie je vhodný na opravu ani ďalšie používanie. Išlo o majetok, ktorý bol obstaraný v rokoch 1971 – 2005.

2. Obežný majetok

2.1 Zásoby

Účtovná jednotka evidovala k 1.1.2015 zásoby v celkovej hodnote 17.130,31€, v priebehu účtovného obdobia zaznamenala prírastky vo výške 158.481,18€ a úbytky 153.373,93€, najvyšší pohyb bol na sklade potravín. Konečný stav zásob k 31.12.2015 sa v porovnaní s rokom 2014 zvýšil o 5.107,25€.

2.2 Pohlľadávky

Účtovná jednotka evidovala ku koncu účtovného obdobia 2014 pohľadávky v celkovej sume 50.367,02€. K 31.12.2015 67.213,14€. Z uvedenej čiastky predstavuje suma 948,50€ pohľadávky v lehote splatnosti za stravu zamestnancov a cudzích stravníkov a 64.718,86€ 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 6.595,27€ z toho za poskytnutú sociálnu službu v sume 5.671,38€. V aktuálnom UO vznikli UJ nové pohľadávky v celkovej výške 23.441,39€ z toho 20.947,11€ za poskytovanú sociálnu službu klientkam DSS, 1.545,78€ preplatok za tepelnú energiu 2015 a 948,50 ako je vyššie uvedené za stravu zamestnancov a cudzích stravníkov.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

1.1 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428) – obsahuje operácie vzťahujúce sa k prechodu na aktuálne účtovníctvo k 1.1.2008 a presuny výsledkov hospodárenia za roky 2008-20014.

1.2 Za bežné účtovné obdobie bol rozdielom výnosom a nákladov dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia vo výške 13.105,24€

2. Záväzky

2.1 Rezervy

UJ v roku 2015 rezervy netvorila žiadne.

Závazky

K 31. decembru bežného UO má UJ záväzky v celkovej sume 120.740,81€, z toho 8.133,28 dlhodobé a 112.607,53€ krátkodobé záväzky. V rámci dlhodobých vykazuje 5.689,13€ na účte 472 zo sociálneho fondu 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 8.148,47€. 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 496€ a použitie vecných darov taktiež z uvedenej skupiny v sume 5.473€.

Čl. V

Informácia o nákladoch a výnosoch

Za vykazované UO účtovná jednotka vykázala náklady v celkovej sume 1.463.123,80€ a výnosy vo výške 1.476.229,04€, čo je rozdiel v prospech výnosov o 13.105,24€. V kategórii nákladov je najvyššia čiastka vykázaná na mzdových nákladoch 541.846,78€ a k tomu prislúchajúcich odvodoch do poisťných fondov 188.697,74€. V rámci tovarov najvyššiu nákladovú položku predstavujú potraviny 118.022,92€, a z energií - tepelná energia 69.035,33€, elektrická energia 22.106,31€, plyn 5.025,41€. 6.416,68€ predstavujú náklady na obstaranie nábytku pre klientky DSS. V nákladových položkách značnú sumu predstavujú náklady na

údržbu budov, strojov a zariadení , v celkovej sume 82.916,36€. Z uvedeného objemu bolo 79.035,51€ vykázaných na údržbu budov a zariadení a v rámci toho bola čiastočne zrealizovaná výmena okien v kaštieli v celkovej sume 52.610,43€. Prostriedky na výmenu okien boli poskytnuté zo zdrojov štátneho rozpočtu. Vo výške 5.244€ 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 1.047.799€ sú tržby z predaja služieb, táto položka predstavuje čiastku 326.518,29€, čo je oproti celkovým výnosom viac ako 22% .

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa sociálnej služby za kalendárny rok 2015 sú 9.300,15€, čo je v prepočte na jeden mesiac 775,01€.

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 31.12.2015 bola hodnota tohto majetku 222.736,78€, z toho je v kategórii drobného hmotného majetku v OTE evidencii majetok v hodnote 29.430,47€ a v obstarávacej cene od 16.60€ do 1.700€ je evidovaný majetok v celkovej hodnote 193.306,31€.

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 2015 nasledovne:

1. Príjmy bežného rozpočtu

200 nedaňové príjmy

Schválený rozpočet 284.000€, rozpočet po úpravách 314.000€, skutočnosť za bežné UO 314.010,23, skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce UO 289.350,26€.

2. Výdavky rozpočtu

a) 600 bežné výdavky

Schválený rozpočet 913.111€, rozpočet po úpravách 1.100.409€, skutočnosť za bežné UO 1.100.49,43, skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce UO 951.566€,

b) 700 kapitálové výdavky

Schválený rozpočet 70.000€, rozpočet po úpravách 300€, skutočnosť za bežné UO – kapitálové prostriedky neboli čerpané.

Čl. VIII

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

Popis skutočností: - nenastali žiadne významné skutočnosti.

Zoznam použitých skratiek:

IČO - identifikačné číslo organizácie

DIČ - daňové identifikačné číslo

UJ - účtovná jednotka

DSS - domov sociálnych služieb

UO - účtovné obdobie, ŠR - štátny rozpočet

