

Poznámky k 31. decembru 2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre dospelých v Moravskom Svätom Jáne
Sídlo účtovnej jednotky	908 71 Moravský Svätý Ján, SNP 11
IČO	00596256
Dátum zriadenia	1. 7. 2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie Trnavského samosprávneho kraja o vydaní zriaďovacej listiny
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	917 01 Trnava, Starohájska 10
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku	nie

Iné údaje:

Kapacita zariadenia: 100 klientov.

2. 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.

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

Štatutárny orgán (meno, priezvisko)	Ing. Ján Matlovič, riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	58
Počet zamestnancov k 31. 12. 2015	58
Počet riadiacich zamestnancov	3

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že DSS bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Účtovná jednotka nemenila účtovné metódy, ani účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia a v súlade s novelou zákona 595/2003 Z. z. vydanéj pod č. 333/2014 Z. z. Odpisovať sa začína odo dňa zaradenia do používania.

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
55	neodpisované	
6	40 rokov	1/40
66	2 roky	1/2
7	50 rokov	1/50

Drobný hmotný majetok od 0,01 € do 1.700,- €, 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.

V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka netvorila opravné položky.

6. 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

1. 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 nebol obstarávaný, ani vyradený dlhodobý majetok.

Oprávky sú vo výške 974.768,24 €.

DSS má poistený majetok Rámcovou dohodou o poskytnutí poistných služieb uzatvorenou v súlade s ustanoveniami § 11 v spojitosti s § 64 Zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov z znení neskorších predpisov a v zmysle § 262 a § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. a s použitím ust. § 788 a nasl. Zák. č. 40/1964 Zb. a v zmysle príslušných poistných podmienok a zmluvných dojednaní predmetnej rámcovej dohody s účinnosťou do 30. 6. 2019

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	574.478,35 €
Zásoby	31.553,02 €
Finančné účty: ceniny, bankové účty	101.919,02 €
Majetok vedený na podsúvahových účtoch	578.137,67 €
Majetok vedený v OTE	27.960,17 €

B. Obežný majetok

1. Zásoby

DSS vedie evidenciu skladových zásob v celkovej hodnote 31.553,02 €, opravné položky k zásobám neboli tvorené.

Zásoby	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2014
Pohonné hmoty	318,28	341,71
Potraviny	6.001,42	6.714,03
Čistiace potreby, práce prostriedky	4.457,97	3.167,47
Kancelársky materiál	0,00	33,23
Stavebný, údržbársky materiál	544,45	943,51

Bielizeň, odev, obuv, OOPP	13.826,04	12.900,69
DHM na sklade – nábytok	2.397,94	3.150,14
DHM na sklade – kuchynské	3.288,35	3.754,92
DHM na sklade – ostatné	570,95	6.798,83
Šicie potreby, látky	150,62	150,62
Materiál PT	0,00	1.202,12
SPOLU	31.553,02	39.157,27

DSS má poistené zásoby PZ č.0808023868, jednotlivými vložkami poisťovnej zmluvy, ktoré špecifikujú druh majetku a spôsob poistenia.

2. Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky: významné položky

Účet	Názov	Suma
315	Ostatné pohľadávky: Preplatok na tepelnej energii od dodávateľa VEOLIA	8.279,49 €
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov: Úhrady za služby klientom, strava poskytovaná zamestnancom, cudzím stravníkom	23.583,10 €
	SPOLU	31.862,59 €

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. 2015	k 31. 12. 2014
Pohľadávky v lehote splatnosti	31.862,59 €	25.144,78 €
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00 €	0,00 €
SPOLU	31.862,59 €	25.144,78 €

3. Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané ceniny a peňažné prostriedky na bankových účtoch v celkovej hodnote 101.919,02 €.

4. Časové rozlíšenie

Prehľad:

Položka časového rozlíšenia	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2014
Náklady budúcich období	628,22 €	641,54 €
Príjmy budúcich období	0,00 €	0,00 €
SPOLU	628,22 €	641,54 €

Náklady budúcich období (účet 381) – predplatné tlače, periodík na rok 2016.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie:

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkovej časti.

Za účtovné obdobie bol dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia vo výške 7.655,73 € (riadok súvahy 125)

Výsledok hospodárenia je 25.165,38 € (riadok 123 súvahy)

B. Záväzky:

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti. K 31. 12. 2015 evidujeme záväzky v celkovej výške 612.929,06 €.

Záväzky okrem zúčtovania medzi subjektami verejnej správy, predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd a odvodov za mesiac december 2015, záväzky voči dodávateľom a iné záväzky (prostriedky klientov).

Z pohľadu splatnosti evidujeme dlhodobé záväzky vo výške 2.196,68 € - účet 472 Záväzky zo sociálneho fondu, a krátkodobé záväzky v celkovej výške 106.240,29 € (r. 151 súvahy)

Účet	Krátkodobé záväzky	Výška záväzku
321	Dodávatelia	6.726,92 €
379	Iné záväzky: depozit, zrážky z miezd XII. 2015	38.303,32 €
331	Zamestnanci	33.996,42 €
336	Záväzky voči orgánom SP, ZP a doplnkového poistenia	22.190,63 €
342	Ostatné priame dane	3.903,89 €
372	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo VS(dar)	1.119,11 €
	SPOLU	106.240,29 €

1. Rezervy:

Účtovná jednotka v roku 2015 nevytvárala rezervy.

2. Časové rozlíšenie

Prehľad

Položka	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2014
Výnosy budúcich období (384)	102.346,76 €	107.657,84 €

V priebehu účtovného obdobia boli prijaté a použité vecné dary od subjektov mimo verejnej správy vo výške 495,10 €. Taktiež hodnota účtu bola oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu znížená o odpisy – kapitálový transfer zo ŠR vo výške 5.311,08 €.

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

	31.12.2015	31.12.2014
Tržby za výrobky a z predaja služieb	281.810,34	266.480,40
Aktivácia	0,00	0,00
Ostatné výnosy	729,41	1.027,38

Zúčtovanie rezerv	0,00	24.654,11
úroky	0,00	1,53
Výnosy z BT	973.024,00	904.599,08
Výnosy z KT	17.164,08	19.629,44
Výnosy z KT zo štátneho rozpočtu	5 311,08	5 311,08
Výnosy z BT od iných subjektov	495,10	115,20
Spolu	1 278.534,01	1.221.818,22

2. Náklady

v Eur

	31.12.2015	31.12.2014
Spotreba materiálu	173.754,87	156.052,37
Spotreba energie	91.458,94	93.793,19
Služby, ostatné náklady	42.741,25	15.013,59
Osobné náklady	663.026,27	617.197,72
Dane a poplatky	1.897,35	1 776,35
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, škody	0,39	440,47
Odpisy, rezervy	22.475,16	24.940,52
Ostatné finančné náklady	17,7	197,50
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	290.817,81	274.163,94
dane z príjmov	0,00	0,22
Spolu	1 286.189,74	1 183.575,87

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významnou položkou je hodnota majetku prijatého do úschovy (vkladné knižky a vkladové účty klientov). K 31. 12. 2015 je stav vo výške 257.298,49 €.

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka taktiež eviduje drobný majetok do výšky 1.700,00 €.

K 31. 12. 2015 je celková hodnota na podsúvahových účtoch 578.137,67 €.

V priebehu účtovného obdobia nebol vyradovaný drobný majetok.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Na základe uznesenia č. 138//2014/08 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK, ktoré sa uskutočnilo dňa 17. 12. 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 v liste zn. 05020/2015/OFS-10 zo dňa 12. 1. 2015 nám bol oznámený rozpis ukazovateľov rozpočtu na rok 2015:

Príjmy celkom **263.650,00 €**

Výdavky celkom **973.335,00 €**

Bežné výdavky KZ 41 627.685,00 €

Bežné výdavky KZ 46 263.650,00 €

Kapitálové výdavky KZ 52 82.000,00 €

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti.

V priebehu účtovného obdobia bol rozpočet r. 2015 upravovaný týmito rozpočtovými opatreniami:

- 1. úprava dňa 23. 09. 2015 listom 05020/2015/OFS-80 navýšením bežných výdavkov + 25.000,- €
- 2. úprava dňa 24.11. 2015 listom 06589/2015/OFS-6 navýšenie bežných výdavkov +26.840,- €
- 3. úprava dňa 1. 12.. 2015 listom 05020/20145/OFS-119 navýšením bežných výdavkov + 20.400,- € a navýšením príjmov + 20.400,- €
- 4. úprava dňa 1. 12. 2015 listom 05020/2015/OFS-177 znížením kapitálových výdavkov – 82.000,- €
- 5. úprava dňa 11. 12. 2015 listom 050202015/OFS-199 navýšením bežných výdavkov + 9.449,- €

Po úpravách bol rozpočet v roku 2015 nasledovný:

Príjmy celkom: 284.050,00 €

Výdavky celkom: 973.024,00 €

V tom:

bežné výdavky KZ 41 688.974,00 €

Bežné výdavky KZ 46 284.050,00 €

Kapitálové výdavky KZ 52 0,00 €

Čl. X

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

Po 31. 12. 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.