

# **Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015**

## **I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

### **Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

Domov sociálnych služieb pre dospelých Bojková

Rozbehy 74

906 33 Cerová

IČO: 00596248

Domov sociálnych služieb pre dospelých Bojková (v ďalšom texte len „účtovná jednotka“) bol zriadený 1.7.2002 na základe rozhodnutia Trnavského samosprávneho kraja so sídlom Starohájska 10, 917 01 Trnava. Účtovná jednotka je rozpočtovou organizáciou.

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

Opis činnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka poskytuje starostlivosť občanom so zdravotným postihnutím, ktorým sú telesné postihnutie, duševné poruchy a poruchy správania alebo zmyslové postihnutie, alebo kombinácia postihnutí formou celoročného pobytu s kapacitou 36 miest.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

- ✓ Štatutárny zástupca účtovnej jednotky: Marián Hološka, riaditeľ.
- ✓ Priemerný počet zamestnancov (a zároveň aj počet zamestnancov k 31.12.2015) bol 21.

## **II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

Účtovná závierka účtovnej jednotky bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

Účtovná jednotka nemenila účtovné metódy ani účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

## Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž a pod.). O zľave z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa následne zníži obstarávacia cena predmetného majetku.

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                | 8 rokov          | 1/8                   |
| 4                | 12 rokov         | 1/12                  |
| 5                | 20 rokov         | 1/20                  |
| 55               | neodpisované     |                       |

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu) znížené o zľavy z ceny.

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 nadobudnuté bezodplatne sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a o pohľadávky, pri ktorých existuje riziko nevymožiteľnosti prostredníctvom opravenej položky.

Krátkodobý finančný majetok: peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Účty časového rozlíšenia aktív a pasív sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

## **Zásady pre vykazovanie transferov**

Bežný transfer od zriaďovateľa sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

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).

### **III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

#### **A Neobežný majetok**

##### **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkovej časti Prehľad o pohybe dlhodobého majetku.

Účtovná jednotka má poistený majetok Rámcovou dohodou o poistení s účinnosťou od 1.7.2015 – 30.6.2019. Poistná zmluva č. 5518023460 - Havarijné poistenie motorových vozidiel. Poistná zmluva č. 3559002895 – o povinnom zmluvnom poistení zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Poistná zmluva č. 0808023868 na poistenie majetku a zodpovednosti za škodu. Poistné je platené z rozpočtu zriaďovateľa a je uzatvorené s poisťovňou Kooperativa, a.s., Štefanovičova 4, 816 23 Bratislava.

Účtovná jednotka nemá majetok, ku ktorému má vlastnícke právo.

Majetok v správe Účtovnej jednotky je uvedený v tabuľkovej časti.

#### **B Obežný majetok**

##### **Zásoby**

Účtovná jednotka vedie evidenciu skladových zásob v celkovej hodnote 14 012,98 €, opravné položky k zásobám neboli tvorené.

**Pohľadávky** podľa doby splatnosti sú uvedené v tabuľkovej časti. V účtovnom období neboli tvorené opravné položky.

### **IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 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 december 2015 a neuhradené faktúry dodávateľom.

## V. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

Významnou položkou výnosov sú výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 380 724,92 € a tržby z predaja služieb o výške 116 367,39 €. Významnou položkou nákladov sú osobné náklady vo výške 248 824,21 €, náklady z odvodu príjmov 113 250,90 €.

## VI. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Významnou položkou je hodnota majetku prijatého do úschovy k 31.12.2015 vo výške 396 167,82 €.

## 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 bol schválený rozpočet na rok 2015:

|                                                            |            |
|------------------------------------------------------------|------------|
| ➤ Príjmy (vlastné) celkom:                                 | 105 000 €  |
| ➤ Výdavky celkom:                                          | 419 870 €  |
| v tom: bežné výdavky z daňových príjmov                    | 254 870 €  |
| bežné výdavky z vlastných príjmov                          | 105 000 €  |
| kapitálové výdavky                                         | 60 000 €   |
| ➤ Úprava rozpočtu č. 07045/2015/OHP-1 zo dňa 5.11.2015     |            |
| Kapitálové výdavky celkom:                                 | + 2 700 €  |
| ➤ Úprava rozpočtu č. 07144/2015/OHP-1 zo dňa 23.11.2015    |            |
| Kapitálové výdavky celkom:                                 | + 30 000 € |
| ➤ Úprava rozpočtu č. 06589/2015/OSOCP-6 zo dňa 24.11.2015  |            |
| Bežné výdavky celkom:                                      | + 4 810 €  |
| ➤ Úprava rozpočtu TTSK č.3/2015 zo dňa 1.12.2015           |            |
| Príjmy (vlastné) celkom:                                   | + 12 500 € |
| Bežné výdavky celkom:                                      | + 12 500 € |
| ➤ Úprava rozpočtu TTSK č. 3/2015 zo dňa 1.12.2015          |            |
| Kapitálové výdavky celkom:                                 | - 60 000 € |
| ➤ Úprava rozpočtu č. 06589/2015/OSOCP-10 zo dňa 11.12.2015 |            |
| Bežné výdavky celkom:                                      | + 3 545 €  |

## X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

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