

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky
- a) Názov účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku:
Domov sociálnych služieb pre dospelých v Borskom Svätom Juri
Sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku:
908 79 Borský Svätý Jur, Hviezdoslavova 264
IČO: 00655538
Dátum zriadenia: 01.07.2002
Spôsob zriadenia: Rozhodnutie Trnavského samosprávneho kraja o vydaní zriaďovacej listiny
Názov zriaďovateľa: Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa: 917 01 Trnava, Starohájska 10
- b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka.
- c) Informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.
- (2) Opis činnosti účtovnej jednotky

Domov sociálnych služieb pre dospelých v Borskom Svätom Jure poskytuje celoročnú starostlivosť občanom so zdravotným postihnutím, ktorým je telesné, zmyslové, duševné alebo psychické postihnutie, poruchy správania alebo kombinácia týchto postihnutí.

- (3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Meno a priezvisko štatutárneho zástupcu: Mgr. Daniela Šelcová, riaditeľka DSS

Organizačná štruktúra:

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	31
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	31
Počet vedúcich zamestnancov	3

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- (2) Účtovná jednotka nemenila účtovné metódy ani účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- (3) Spôsob ocenenie jednotlivých položiek

- a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný: sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, montáž a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou: sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú náklady priamo a nepriamo súvisiace s výrobou alebo inou činnosťou. DNM, ktorý je vytvorený vlastnou činnosťou, ale jeho vlastné náklady sú vyššie ako ROC, sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.
- c) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný: sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, montáž a pod.).
- d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou: sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú náklady priamo a nepriamo súvisiace s výrobou alebo inou činnosťou.
- e) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne: sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
- f) Dlhodobý finančný majetok: sa oceňuje obstarávacou cenou.
- g) Zásoby nakupované: sa oceňujú obstarávacou cenou.
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: sa oceňujú vlastnými nákladmi.
- i) Zásoby získané bezodplatne: sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.
- j) Pohľadávky: pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
- k) Krátkodobý finančný majetok: sa oceňuje 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) Závazky: záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- n) Rezervy: sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti, na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív: výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- p) Majetok obstaraný z transferov: sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

Odpisovanie dlhodobého hmotného majetku je stanovené rovnomerne podľa predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania a v zmysle novely zákona 595/2003 Z. z. vydanéj pod číslom 333/2014 Z. z.. Odpisovať začíname dňom zaradenia do užívania.

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
6	40	1/40
7	50	1/50
66	2	1/2
55	neodpisované	

- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku
Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.
- (6) Zásady pre vykazovanie transferov
Bežný transfer od zriaďovateľa sa zaúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.
Kapitálový transfer od zriaďovateľa sa zaúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

- a) 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 vid' tabuľková časť.
- b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku: Poistenie majetku, osobného automobilu a havarijné poistenie je uzatvorené v poisťovni KOOPERATIVA. Poistné je hradené z rozpočtu zriaďovateľa.
Poistná zmluva na poistenie majetku a zodpovednosti za škodu:
PZ č. 808014770 účinná od 01.07.2011 do 30.06.2015
PZ č. 0808023868 účinná od 01.07.2015 do 30.06.2019
Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla:
PZ č. 3550104966 účinná od 01.07.2011 do 30.06.2015
PZ č. 3559002895 účinná od 01.07.2015 do 30.06.2019
Havarijné poistenie motorových vozidiel:
PZ č. 518014771 účinná od 01.07.2011 do 30.06.2015
PZ č. 5518023460 účinná od 01.07.2015 do 30.06.2019
- c) Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky: DSS nemá majetok, ku ktorému má vlastnícke právo. V evidencii má majetok, ktorý bol zverený do správy od zriaďovateľa.

Majetok v správe

v Eur

Budovy	226 760,46
Stavby	38 978,49
Pracovné stroje, prístroje, zariadenia	48 285,76
Dopravné prostriedky	16 593,64
Pozemky	4 811,20
Zásoby	10 247,27
Majetok vedený na podsúvahových účtoch	107 043,72
Majetok vedený v OTE	12 025,81

B) Obežný majetok

(1) Zásoby

v Eur

Účet 112	31.12.2014	Prírastky	Úbytky	31.12.2015
Palivo na NÚ	0,00	27,99	0,00	27,99
PHM Octávia	45,78	1 094,71	1 119,67	20,82
Potraviny	2 181,64	63 130,49	62 275,71	3 036,42
Čistiace potreby	3 154,54	4 986,28	5 614,09	2 526,73
Kancelársky materiál	0,00	2 968,34	2 968,34	0,00
Odev, obuv, bielizeň	2 930,24	1 175,46	214,66	3 891,04
DHM na sklade nábytok	0,00	520,00	520,00	0,00
DHM na sklade kuchynské	430,89	105,26	105,26	430,89
DHM na sklade ostatné	338,34	1 198,48	1 427,16	109,66
Metrový textil	132,05	0,00	0,00	132,05
Údržbárky materiál	71,67	525,47	525,47	71,67
Všeobecný materiál	0,00	786,34	786,34	0,00
Materiál na PT	73,10	187,96	261,06	0,00
Spolu účet 112	9 358,25	76 706,78	75 817,76	10 247,27
Účet 123				
Výrobky PT	583,79	6,50	590,29	0,00

Opravné položky k zásobám sme neúčtovali.

(2) Pohľadávky

a) Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy:

v Eur

315 Ostatné pohľadávky	4 083,40
318 Pohľadávky z nedaňových príjmov	1 925,75

Ostatné pohľadávky tvorí preplatok za tepelnú energiu od dodávateľa Veolia Energia. Pohľadávky z nedaňových príjmov tvorí predpis za stravu zamestnancov, dôchodcov a cudzích za december 2015, pohľadávky za poskytnutú sociálnu službu klientkám DSS, pohľadávka za pohrebné, vid' tabuľková časť.

v Eur

Pohľadávky podľa lehoty splatnosti	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 009,15	7 920,03
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 009,15	7 920,03

Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
---------------------------------	------	------

(3) Finančný majetok

a) Opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku:

v Eur

Významné zložky krátkodobého finančného majetku	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Ceniny	25,80	11,30
Bankové účty	54 163,82	50 768,42

(4) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia:

v Eur

Položka časového rozlíšenia	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Náklady budúcich období	221,25	209,60

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Vid' tabuľková časť.

B Záväzky

(1) Rezervy

UJ v roku 2015 netvorila žiadne rezervy. Rezervy vytvorené v roku 2014 na nevyfakturované dodávky a služby boli v roku 2015 použité. Vid' tabuľková časť.

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

a) Záväzky podľa doby splatnosti.

v Eur

Záväzky podľa doby splatnosti	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Záväzky v lehote splatnosti	54 916,90	62 500,97

b) Popis významných položiek záväzkov:

v Eur

Významné záväzky	31.12.2015	31.12.2014
Neuhradené faktúry	1 884,26	12 735,12
Mzdy zamestnancov za december	20 356,82	18 051,38
Zrážky zo mzdy za december	519,66	352,23
Daň zo mzdy za december	2 256,45	1 509,48
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	12 767,07	11 086,91
Finančné prostriedky obyvateľov	16 527,80	17 456,34
Záväzky zo SF	604,84	1 309,51

(3) Časové rozlíšenie

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

v Eur

Významné položky časového rozlíšenia	31.12.2015	31.12.2014
Výnosy budúcich období – KV zo ŠR	89 730,73	92 840,17

Ostatné finančné fondy – sponzorský účet	1 312,10	1 187,10
--	----------	----------

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

v Eur

Významné položky výnosov	31.12.2015	31.12.2014
Tržby za vlastné výrobky	590,29	452,50
Tržby z predaja služieb	136 279,34	127 110,22
Zmena stavu výrobkov PT	- 583,79	90,60
Aktivácia materiálu a tovaru	10,20	81,92
Vratky z dobropisov a ostatné výnosy	771,25	1,00
Zúčtovanie ostatných rezerv	83,00	13 056,30
Úroky	0,00	0,70
Výnosy z bežných transferov	537 551,16	493 567,47
Výnosy z kapitálových transferov z VÚC	3 722,59	5 085,91
Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	3 109,44	4 224,30
Výnosy z BT od subjektu mimo verejnej správy	2 500,00	2 000,00
Spolu	684 033,48	645 670,92

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

v Eur

Významné položky nákladov	31.12.2015	31.12.2014
Spotreba materiálu	71 664,38	69 437,06
Spotreba energie	33 568,72	39 195,83
Služby a ostatné náklady	27 540,81	21 128,05
Osobné náklady	388 748,41	365 929,94
Dane a poplatky	2 676,80	2 676,80
Odpisy, rezervy	6 832,03	9 393,21
Ostatné finančné náklady	9,20	177,50
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmu	141 724,28	133 643,49
Daň z príjmov	0,00	0,07
Spolu	672 764,63	641 581,95

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Evidencia majetku na podsúvahových účtoch:

v Eur

Podsúvahové účty	31.12.2014	prírastky	úbytky	31.12.2015
DHM	103 676,86	1 952,23	1 658,49	103 970,60
DNM	3 073,12	0,00	0,00	3 073,12
Osobné účty obyvateľov	217 787,42	12 550,30	2 902,96	227 434,76
Spolu	324 537,40	14 502,53	4 561,45	334 478,48

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 NRSR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nám bol oznámený rozpis ukazovateľov rozpočtu na rok 2015.

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti.

Úprava ukazovateľov rozpočtu:

- a) Úprava č. 1/2015, dňa 31.08.2015: príjmy a bežné výdavky: + 15 000,00€
- b) Úprava č. 2/2015, dňa 31.08.2015: príjmy a bežné výdavky z darov: + 2 500,00€
- c) Úprava č. 3/2015, dňa 30.11.2015: bežné výdavky: + 22 259,00€
- d) Úprava č. 4/2015, dňa 31.12.2015: príjmy a bežné výdavky: + 7 000,00€
- e) Úprava č. 5/2015, dňa 31.12.2015: bežné výdavky: + 4 874,00€

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, ktorý by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.