

# Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

## 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 v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

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 31.12.2016) 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 obstarávací 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 2016 do 31. decembra 2016 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 12 356 €, 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 2016 do 31. decembra 2016 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 2016 a neuhradené faktúry dodávateľom.

### **V. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH**

Významnou položkou výnosov sú výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 393 238,70 € a tržby z predaja služieb o výške 111 829,86 €. Významnou položkou nákladov sú osobné náklady vo výške 268 247,94 €, náklady z odvodu príjmov 111 405,77 €.

### **VI. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Významnou položkou je hodnota majetku prijatého do úschovy k 31.12.2016 vo výške 398 942,43 €.

## IX. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Na základe uznesenia č. 241/2015/14 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK, ktoré sa uskutočnilo dňa 25.11.2015 bol schválený rozpočet na rok 2016:

➤ Príjmy (vlastné) celkom:	110 000 €
Výdavky celkom:	407 551 €
v tom: bežné výdavky z daňových príjmov	257 551 €
bežné výdavky z vlastných príjmov	110 000 €
kapitálové výdavky	40 000 €
➤ Úprava rozpočtu č. 02542/2016/OSOCP-8 zo dňa 11.4.2016	
Bežné výdavky celkom:	+ 1 082 €
➤ Úprava rozpočtu č. 02542/2016/OSOCP-15 zo dňa 13.5.2016	
Bežné výdavky celkom:	+ 8 112 €
➤ Úprava rozpočtu TTSK č. 1/2016 zo dňa 8.6.2016	
Kapitálové výdavky celkom:	+ 50 000 €
➤ Úprava rozpočtu TTSK č.2/2016 zo dňa 4.8.2016	
Príjmy (vlastné) celkom:	+ 6 000 €
Bežné výdavky celkom:	+ 6 000 €
➤ Úprava rozpočtu č. 06116/2016/OHP-1 zo dňa 3.10.2016	
Kapitálové výdavky celkom	+ 24 000 €
➤ Úprava rozpočtu č. 02542/2016/OSOCP-44 zo dňa 19.10.2016	
Bežné výdavky celkom:	+ 1 800 €
➤ Úprava rozpočtu č. 02542/2016/OSOCP-54 zo dňa 23.11.2016	
Bežné výdavky celkom:	+ 1 000 €
➤ Úprava rozpočtu č. 02542/2016/OSOCP-59 zo dňa 6.12.2016	
Bežné výdavky celkom:	+ 10 364 €
➤ Úprava rozpočtu č. 02542/2016/OSOCP-62 zo dňa 15.12.2016	
Príjmy (vlastné) celkom:	- 1 000 €
Bežné výdavky celkom:	- 1 000 €

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.