

# Poznámky k 31. decembru 2016

## 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                                                                  |
| Iné všeobecné údaje: počet klientov          | kapacita 100 klientov                                                   |

#### 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 | 59,8                        |
| Počet zamestnancov k 31. 12. 2016                    | 62                          |
| 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 | Reprodukčnou obstarávacou cenou |

|                                                  |                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| bezodplatne                                      |                                                                                                                                                             |
| f) dlhodobý finančný majetok                     | Obstarávacou cenou                                                                                                                                          |
| g) zásoby nakupované                             | Obstarávacou cenou                                                                                                                                          |
| h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou           | Vlastnými nákladmi                                                                                                                                          |
| i) zásoby získané bezodplatne                    | 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. vydanej 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 dlhodobý majetok.

Z dôvodu predaja bol vyradený majetok: budovy v hodnote 5.022,39 € a pozemky v hodnote 89.534,09 €. Celková hodnota vyradeného majetku je vo výške 94.556,48 €.

Oprávky sú vo výške 992.221,01 €.

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 | 462.469,10 € |
| Zásoby                                        | 31.241,31 €  |
| Finančné účty: ceniny, bankové účty           | 124.196,81 € |
| Majetok vedený na podsúvahových účtoch        | 723.637,78 € |
| Majetok vedený v OTE                          | 30.397,68 €  |

##### B. Obežný majetok

###### 1. Zásoby

DSS vedie evidenciu skladových zásob v celkovej hodnote 31.241,31 €, opravné položky k zásobám neboli tvorené.

| Zásoby                               | k 31. 12. 2016 | k 31. 12. 2015 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Pohonné hmoty                        | 304,17         | 318,28         |
| Potraviny                            | 4,387,06       | 6.001,42       |
| Čistiace potreby, pracie prostriedky | 6.238,57       | 4.457,97       |
| Kancelársky materiál                 | 0,00           | 0,00           |

|                               |                  |                  |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Stavebný, údržbársky materiál | 0,00             | 544,45           |
| Bielizeň, odev, obuv, OOPP    | 11.123,38        | 13.826,04        |
| DHM na sklade – nábytok       | 4.434,85         | 2.397,94         |
| DHM na sklade – kuchynské     | 3.175,05         | 3.288,35         |
| DHM na sklade – ostatné       | 1.450,93         | 570,95           |
| Šicie potreby, látky          | 127,30           | 150,62           |
| Materiál PT                   | 0,00             | 0,00             |
| <b>SPOLU</b>                  | <b>31.421,31</b> | <b>31.553,02</b> |

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:<br>Preplatok                                                                                     | 0,00 €             |
| 318  | Pohľadávky z nedaňových príjmov:<br>Úhrady za služby klientom, strava poskytovaná<br>zamestnancom, cudzím stravníkom | 27.274,94 €        |
|      | <b>SPOLU</b>                                                                                                         | <b>27.274,94 €</b> |

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. 2016     | k 31. 12. 2015     |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti   | 27.274,94 €        | 31.862,59 €        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti  | 0.00 €             | 0,00 €             |
| <b>SPOLU</b>                     | <b>27.274,94 €</b> | <b>31.862,59 €</b> |

## 3. Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané ceniny a peňažné prostriedky na bankových účtoch v celkovej hodnote 124.196,81 €.

## 4. Časové rozlíšenie

Prehľad:

| Položka časového rozlíšenia | k 31. 12. 2016  | k 31. 12. 2015  |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Náklady budúcich období     | 623,29 €        | 628,22 €        |
| Príjmy budúcich období      | 0,00 €          | 0,00 €          |
| <b>SPOLU</b>                | <b>623,29 €</b> | <b>628,22 €</b> |

Náklady budúcich období (účet 381) – predplatné tlače, periodík na rok 2017.

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A. Vlastné imanie:

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej časti.

Za účtovné obdobie bol dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia vo výške 1.654,65 € (riadok súvahy 125)

Výsledok hospodárenia je 23.510,73 € (riadok 123 súvahy)

#### B. Záväzky:

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti. K 31. 12. 2016 evidujeme záväzky v celkovej výške 525.259,04 €.

Záväzky okrem zúčtovania medzi subjektami verejnej správy, predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd a odvodov za mesiac december 2016, záväzky voči dodávateľom a iné záväzky (prostriedky klientov).

Z pohľadu splatnosti evidujeme dlhodobé záväzky vo výške 2.037,18 € - účet 472 Záväzky zo sociálneho fondu(r.144 súvahy), a krátkodobé záväzky v celkovej výške 130.015,59 € (r. 151 súvahy)

| Účet | Krátkodobé záväzky                                        | Výška záväzku       |
|------|-----------------------------------------------------------|---------------------|
| 321  | Dodávatelia                                               | 8.237,89 €          |
| 379  | Iné záväzky: depozit, zrážky z miezd XII. 2015            | 42.463,11 €         |
| 331  | Zamestnanci                                               | 43.141,81 €         |
| 336  | Záväzky voči orgánom SP, ZP a doplnkového poistenia       | 29.033,15 €         |
| 342  | Ostatné priame dane                                       | 6.020,52 €          |
| 372  | Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo VS (dar) | 1.119,11 €          |
|      | <b>SPOLU</b>                                              | <b>130.015,59 €</b> |

#### 1. Rezervy:

Účtovná jednotka v roku 2016 nevytvárala rezervy.

#### 2. Časové rozlíšenie

Prehľad

| Položka                      | k 31. 12. 2016 | k 31. 12. 2015 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Výnosy budúcich období (384) | 97.035,68 €    | 102.346,76 €   |

V priebehu účtovného obdobia boli prijaté a použité vecné dary od subjektov mimo verejnej správy vo výške 680,- (výpočtová technika na sociálny úsek) €. 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

|                                      | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Tržby za výrobky a z predaja služieb | 286.229,10 | 281.810,34 |

|                                  |                     |                     |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Aktivácia                        | 0,00                | 0,00                |
| Ostatné výnosy                   | 5.091,87            | 729,41              |
| Zúčtovanie rezerv                | 0,00                | 0                   |
| úroky                            | 0,00                | 0                   |
| Výnosy z BT                      | 1.083.803,00        | 973.024,00          |
| Výnosy z KT                      | 17.164,08           | 17.164,08           |
| Výnosy z KT zo štátneho rozpočtu | 5 311,08            | 5 311,08            |
| Výnosy z BT od iných subjektov   | 680,00              | 495,10              |
| <b>Spolu</b>                     | <b>1.398.279,13</b> | <b>1.278.534,01</b> |

## 2. Náklady

*v Eur*

|                                                 | <b>31.12.2016</b>   | <b>31.12.2015</b>   |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Spotreba materiálu                              | 154.754,84          | 173.754,87          |
| Spotreba energie                                | 92.462,44           | 91.458,94           |
| Služby, ostatné náklady                         | 103.127,28          | 42.741,25           |
| Osobné náklady                                  | 733.912,64          | 663.026,27          |
| Dane a poplatky                                 | 1.866,45            | 1.897,35            |
| Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, škody   | 0,22                | 0,39                |
| Odpisy, rezervy                                 | 22.475,16           | 22.475,16           |
| Ostatné finančné náklady                        | 21,40               | 17,70               |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 291.313,35          | 290.817,81          |
| dane z príjmov                                  | 0,00                | 0,00                |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1.399.933,78</b> | <b>1.286.189,74</b> |

## 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. 2016 je stav vo výške 402.639,72 €.

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

K 31. 12. 2016 je celková hodnota na podsúvahových účtoch 723.637,78 €.

V priebehu účtovného obdobia bol vyradený drobný majetok v hodnote 4.711,06 €.

## Čl. IX

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Na základe uznesenia č. 241/2015/14 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK, ktoré sa uskutočnilo dňa 25. Novembra 2015 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 listoch zn. 04473/2016/OFS-8 a zn. 04473/2016/OFS-28 zo dňa 16. 1. 2016 nám bol oznámený rozpis ukazovateľov rozpočtu na rok 2016:

**Príjmy celkom** **270.501,00 €**

**Bežné výdavky celkom** **910.519,00 €**

Bežné výdavky KZ 41 640.018,00 €

|                                  |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| Bežné výdavky KZ 46              | 270.501,00 €        |
| <b>Kapitálové výdavky celkom</b> | <b>82.000,00 €</b>  |
| Kapitálové výdavky KZ 52         | 82.000,00 €         |
| <b>Výdavky spolu</b>             | <b>992.519,00 €</b> |

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti.

V priebehu účtovného obdobia bol rozpočet r. 2016 upravovaný týmito rozpočtovými opatreniami:

- 1. úprava dňa 12. 04. 2016 listom 04473/2016/OFS-50 navýšením bežných výdavkov + 2.028,- € : mzdy, odvody
- 2. úprava dňa 17. 05. 2016 listom 04473/2016/OFS-74 navýšenie bežných výdavkov + 8.112,- € : mzdy, odvody
- 3. úprava dňa 27. 06. 2016 listom 04473/2016/OFS-105 navýšením kapitálových výdavkov + 50.000,- € na vybudovanie výťahu
- 4. úprava dňa 08. 08. 2016 listom 04473/2016/OFS-144 navýšením bežných výdavkov +25.400,- € a navýšením príjmov + 25.400,- €
- 5. úprava dňa 21. 12. 2015 listom 04473/2016/OFS-194 navýšením bežných výdavkov + 1.800,- €: vybavenie pre manažéra kvality
- 6. úprava dňa 28. 10. 2016 listom 04473/2016/OFS-216 navýšením bežných výdavkov + 80.000,- €: nábytok, údržba...
- 7. úprava dňa 24. 11. 2016 listom 04473/2016/OFS-263 navýšením bežných výdavkov + 1.000,- €: príspevok klaster
- 8. úprava dňa 2. 12. 2016 listom 04473/2016/OFS-285 navýšením bežných výdavkov + 4.000,- €: údržba
- 9. úprava dňa 5. 12. 2016 listom 04473/2016/OFS-301 úprava ukazovateľov -1.000,- € príspevok na klaster +1.000,- € na tovary, služby
- 10. úprava dňa 8. 12. 2016 listom 04473/2016/OFS-325 úprava ukazovateľov + 50.944,- €: mzdy, odvody

**Po úpravách bol rozpočet v roku 2016 nasledovný:**

|                        |                       |
|------------------------|-----------------------|
| <b>Príjmy celkom:</b>  | <b>295.901,00 €</b>   |
| <b>Výdavky celkom:</b> | <b>1.083.803,00 €</b> |

V tom:

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| bežné výdavky KZ 41      | 787.902,00 € |
| Bežné výdavky KZ 46      | 295.901,00 € |
| Kapitálové výdavky KZ 52 | 0,00 €       |

## Čl. X

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky**

Po 31. 12. 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke za rok 2016.