

P O Z N Á M K Y k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých v Rohove
Sídlo účtovnej jednotky	Rohov č. 27
Dátum založenia/zriadenia	1.1.2004
Spôsob založenia/zriadenia	Rozhodnutie o zriaďovacej listine
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska 10, 917 01 Trnava
IČO	00655546
DIČ	2021043959
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálne služby - pobytová forma
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	Kapacita 120 prijímateľov sociálnej služby

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	PhDr. Monika Knezovičová, PhD.
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Anna Juračková
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný	70
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzický osobách k 31.12.2016	70
Počet riadiacich zamestnancov	6

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- 1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu ďalšieho nepretržitého pokračovania a nezmenenej činnosti UJ .**

2. Zmeny v účtovných metódach a zásadách oproti predchádzajúcemu obdobiu neboli vykonané žiadne.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou (v UJ sa nevyskytol)
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi (v UJ sa nevyskytol)
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi(v UJ sa nevyskytol)
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	Reálnou hodnotou (v UJ sa nevyskytol)
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou(v UJ sa nevyskytol)
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi(v UJ sa nevyskytol)
i) zásoby získané bezodplatne	Reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou(v UJ sa nevyskytol)
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(v UJ sa nevyskytol)

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

UJ nevlastní žiadny majetok. V evidencii má dlhodobý hmotný majetok, ktorý jej bol zverený do správy od zriaďovateľa. V roku 2016 organizácia zaznamenala zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku v celkovej sume 1327,76€ . Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku bolo vykonané na základe vyradenia dlhodobého hmotného majetku, ktorý v dôsledku jeho opotrebenia, nadbytočnosti, nie je vhodný na opravu ani ďalšie používanie. Išlo o majetok, ktorý bol vyrobený a daný do používania v roku 1977 - motorové vozidlo IFA s tlakovou nádržou.

.

2. Obežný majetok

2.1 Zásoby

Účtovná jednotka evidovala k 1.1.2016 zásoby v celkovej hodnote 22 237,56€, v priebehu účtovného obdobia zaznamenala prírastky vo výške 149 737,06€ a úbytky 145 795,83€, najvyšší pohyb bol na sklade potravín. Konečný stav zásob k 31.12.2016 sa v porovnaní s rokom 2015 zvýšil o 3 941,23€.

2.2 Pohľadávky

Účtovná jednotka evidovala ku koncu účtovného obdobia 2015 pohľadávky v celkovej sume 67 213,14€. K 31.12.2016 74 878,71€. Z uvedenej čiastky predstavuje suma 923,37€ pohľadávky v lehote splatnosti za stravu zamestnancov a cudzích stravníkov, 3 707,07 za dodávku tepelnej energie, vo výške 19 278,11 evidujeme pohľadávky za poskytnutú sociálnu službu prijímateľom sociálnej služby v lehote splatnosti a 50 970,16€ sú pohľadávky za poskytnutú sociálnu službu PSS po lehote splatnosti. V priebehu účtovného obdobia boli splatené pohľadávky z predchádzajúcich rokov v celkovej sume 23 487,69€ z toho za poskytnutú sociálnu službu v sume 20 993,41€. V aktuálnom UO vznikli UJ nové pohľadávky v celkovej výške 31 153,26€.Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

1.1 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428) – obsahuje operácie vzťahujúce sa k prechodu na aktuálne účtovníctvo k 1.1.2008 a presuny výsledkov hospodárenia za roky 2008-20015. V roku 2016 bol vykonaný presun VH z roku 2015 v sume 13 105,24€.

1.2 Za bežné účtovné obdobie bol rozdielom výnosom a nákladov dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia vo výške 4 816,03€.

2. Záväzky

2.1 Rezervy

UJ v roku 2016 rezervy netvorila žiadne.

Závazky

K 31. decembru bežného UO má UJ záväzky v celkovej sume 115 367,27€, z toho 13 359,82€ dlhodobé a 102 007,45€ krátkodobé záväzky. V rámci dlhodobých vykazuje 6 328,55€ na účte 472 zo sociálneho fondu. Ku koncu OU 2015 sme evidovali na účte 379 – ostatné záväzky, zádržné od dodávateľa stavby „Rekonštrukcia a dostavba budovy administratívy“ čiastku 2 444,15€. Uvedená suma sa v roku 2016 zvýšila o 4 587,12€ - zádržné od dodávateľa stavebných prác – výmena okien na budove kaštieľa, ktoré mu bude možné poukázať po uplynutí 60 mesačnej záručnej doby. V rámci krátkodobých záväzkov sú zahrnuté záväzky voči dodávateľom, zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia, ostatné priame dane, transfery z účtu 372 a ostatné záväzky. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím UJ vykazuje zníženie záväzkov predovšetkým voči dodávateľom a to v sume 899€. Všetky vykázané záväzky sú v lehote splatnosti.

Časové rozlíšenie

Hodnota účtu „Časové rozlíšenie“ – 384-Výnosy budúcich období, ktoré sa počas celej doby odpisovania dlhodobého majetku postupne zúčtovaním rozpúšťajú do výnosov bežného účtovného obdobia v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním (účtovných) odpisov majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, sa zmenila v dôsledku vyššie uvedených operácií z majetku nadobudnutého z transferov ŠR o 616,32€ a od subjektov mimo verejnej správy o 662,04€. Na uvedenom účte bolo zaznamenané prijatie finančného daru od subjektov mimo verejnej správy v sume 925,61€. Vecné dary boli použité v hodnote 1005,31€.

Čl. V

Informácia o nákladoch a výnosoch

Za vykazované UO účtovná jednotka vykázala náklady v celkovej sume 1 550 189,69€ a výnosy vo výške 1 555 005,72€, čo je rozdiel v prospech výnosov o 4 816,03€. V kategórii nákladov je najvyššia čiastka vykázaná na mzdových nákladoch 557 947,17€ a k tomu prislúchajúcich odvodoch do poistných fondov vrátane príspevku zamestnávateľa na ostatné sociálne poistenie 203 965,79€. V rámci tovarov najvyššiu nákladovú položku predstavujú potraviny 118 794,34€, a z energií - tepelná energia 65 142,09€, elektrická energia 16 932,13€, plyn 3 896,02€.

V nákladových položkách značnú sumu predstavujú náklady na údržbu budov, strojov a zariadení , v celkovej sume 146 628,26€. Z uvedeného objemu bolo 144 064,87€ vykázaných na údržbu bodov a zariadení a v rámci toho bola zrealizovaná 2. časť výmeny okien v kaštieli v celkovej sume 57 480,37€. Vo výške 83 074,80 boli vykonané stavebné práce – výmena výplní otvorov – plastové okná, montáž a dodávka vlysových parkiet s povrchovou úpravou a vlhkostná sanácia vybraných častí objektu.

Hlavnou položkou výnosov, ak by sme nezobrali do úvahy výnosy z bežných transferov, ktoré boli vo výške 1 177 397€ sú tržby z predaja služieb, táto položka predstavuje čiastku 330 795,62€, čo je oproti celkovým výnosom viac ako 21% .

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného PSS za kalendárny rok 2016 sú 10 106,85€, čo je v prepočte na jeden mesiac 842,24€.

Čl. VI

Informácia o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch eviduje účtovná jednotka drobný majetok, ktorý nadobúda v obstarávacej cene od 0,01€ až do 1.700€. K 31.12.2016 bola hodnota tohto majetku 213 973,11€, z toho je v kategórii drobného hmotného majetku v OTE evidencii majetok v hodnote 25 107,27€ a v obstarávacej cene od 16.60€ do 1.700€ je evidovaný majetok v celkovej hodnote 188 865,84€.

Okrem uvedeného je na podsúvahových účtoch vykazovaný finančný stav na vkladových účtoch a vkladných knižkách PSS.

Čl. VII

Informácia o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Účtovná jednotka mala stanovený rozpočet na rok 2016 nasledovne:

1. Príjmy bežného rozpočtu

200 nedaňové príjmy

Schválený rozpočet 316 000€, rozpočet po úpravách 331 000€, skutočnosť za bežné UO 331 233,90€, skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce UO bola 314 010,23€.

2. Výdavky rozpočtu

a) 600 bežné výdavky

Schválený rozpočet 983 170€, rozpočet po úpravách 1 177 397€, rozpočtové prostriedky boli vyčerpané na 100%, skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce UO 1 100 409,43€,

b) 700 kapitálové výdavky

Prostriedky na kapitálové výdavky zariadeniu pridelené neboli.

Čl. VIII

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

Popis skutočností: - nenastali žiadne významné skutočnosti.

Zoznam použitých skratiek:

PSS – prijímateľ sociálnej služby

IČO - identifikačné číslo organizácie

DIČ - daňové identifikačné číslo

UJ - účtovná jednotka

DSS - domov sociálnych služieb

UO - účtovné obdobie,

ŠR - štátny rozpočet

VH – výsledok hospodárenia

