

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov Senica, Štefánikova 1377/77, 905 01 Senica, IČO 34000992, DIČ 2021044806 bol zriadený dňa 01.07.2002, zriaďovacou listinou Trnavského samosprávneho kraja so sídlom Starohájska č. 10, 917 01 Trnava. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka k 31.12.2015 v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Účtovná jednotka je rozpočtovou organizáciou a je súčasťou konsolidovaného celku VÚC Trnava. Hlavnou činnosťou organizácie je zabezpečovať sociálne služby s ubytovaním. Počet klientov v celom zariadení je 317, z toho v DSS 223, v ZPS 88 a v ŠZ 6 klientov.

Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Riaditeľkou DSS a ZPS Senica je JUDr. Zita Rišková, zástupkyňou je mzdová účtovníčka Viera Janotková, hlavnou sestrou Eva Španková a vedúcou úseku terapie Mgr. Lenka Valúšková. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia bol 121, počet zamestnancov k 31.12.2016 je 124, z toho vedúci zamestnanci sú 4. Priemerný počet zamestnancov v r. 2015 bol 118, z toho 4 vedúci zamestnanci.

Účtovná jednotka sa člení na tieto úseky:

riaditeľka, sociálny úsek, úsek terapie, zdravotný úsek, ekonomický úsek, úsek stravovacej prevádzky a prevádzkový úsek, ktorý zahŕňa práčovňu, údržbu, upratovanie a vrátnicu.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

DSS a ZPS Senica zostavila účtovnú závierku za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Organizácia nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady.

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Napr. dopravné, montáž a iné.

Dlhodobý majetok hmotný získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri prevode správy majetku sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Napr. dopravné, poistné a iné.

Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

Spôsob odpisovania dlhodobého majetku

Odpisy 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 vyjadrujú v eurách na dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba používania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	25,00 %
2	6	16,67 %
3	8	12,50 %
4	12	8,33 %
5	20	5,00 %
6	40	2,50 %
7	50	2,00 %

Drobný nehmotný majetok od 100,00€ do 2400,00€, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 100,00€ do 1.700,00€, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku. Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. Opravné položky k pohládkam sa tvoria najmä k pohládkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohládkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie. Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohládkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak do splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období

nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

Zásady pre vykazovanie transferov

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi. 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. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

Dlhodobý hmotný majetok, vid'. Tabuľka č.1

	OC k 31.12.2015	Prírastky(nákup)	Úbytky(vyradenie)	OC k 31.12.2016
Stavby	5.098,58	-	-	5.098,58
Samostatné hnutelné veci	120.620,87	4.988,00	3.432,81	122.186,06
Dopravné prostriedky	52.361,99	-	-	52.361,99
Ostatný dlhodobý majetok	9.061,64	-	-	9.061,64
DLHM-OCspolu:	187.143,08	4.998,00	3.432,81	188.708,27

	Oprávky k 31.12.2015	Prírastky(odpisy)	Úbytky(vyr.)	Oprávky k 31.12.2016
Stavby	646,00	102,00		748,00
Samostatné hnutelné veci	114.868,14	1.394,79	3.432,81	112.830,12
Dopravné prostriedky	43.566,75	3.298,32	-	46.865,07
Ostatný dlhodobý majetok	1.299,45	181,32		1.480,77
DLHM-oprávky spolu:	160.380,34	4.976,43	3.432,81	161.923,96

	Zostatková cena DLHM k 31.12.2015	Zostatková cena DLHM k 31.12.2016
Stavby	4.452,58	4.350,58
Samostatné hnutelné veci	5.752,73	9.355,94
Dopravné prostriedky	8.795,24	5.496,92
Ostatný dlhodobý majetok	7.762,19	7.580,87
ZC-DLHM spolu:	26.762,74	26.784,31

Dlhodobý hmotný majetok v správe účtovnej jednotky k 31.12.2016 je v celkovej výške 188.708,27 € z toho:

Stavby	(021)	5.098,58 €
Stroje, prístroje, zariadenia	(022)	122.186,06 €
Dopravné prostriedky	(023)	52.361,99 €
Ostatný dlhodobý majetok	(029)	9.061,64 €

Majetok je poistený pre prípad odcudzenia na celkovú sumu 31.600,00 €, ročné poistné je 28,44 €. Živelné poistenie je na poistnú sumu 6.778.593,27 €, ročné poistné je 610,07 €. Poistenie elektroniky je na poistnú sumu 11.200,00 €, ročné poistné je 16,80 €. Celkové ročné poistné je 655,31 €.

B Obežný majetok

Zásoby	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Materiálové zásoby	87.594,37	55.911,50

Materiálové zásoby tvoria potraviny, čistiace potreby, kancelársky materiál, papier, tonery do tlačiarň a kopírky, odevy, bielizeň a PHM. Najväčšiu položku tvoria odevy a bielizeň, a to 17.783,01 €, čistiace potreby 15.554,36 €, potraviny 10.793,37 € a kancelársky materiál spolu s papierom a tonermi je vo výške 11.622,44 € a PHM v sume 158,32 €.

Organizácia DSS a ZPS Senica nemala dôvod na účtovanie opravných položiek k zásobám.

Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky:	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Ostatné pohľadávky (315)	689,47	233,20
Pohľadávky z nedaňových príjmov (318)	20.525,30	18.029,44
SPOLU:	21.214,77	18.262,64

Ostatné pohľadávky sú tvorené pohľadávkou za dobropis za plyn.

Pohľadávky z nedaňových príjmov sú tvorené pohľadávkami za príspevky obyvateľov zariadenia.

Opravné položky k pohľadávkam neboli účtované.

Pohľadávky podľa doby splatnosti sú zobrazené v tabuľke č. 4.

Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2015	Prírastky+	Úbytky-	Stav k 31.12.2016
Ceniny (213)	381,46	540,00	593,76	327,70
Bankové účty (221)	307.004,21	1.460.039,16	1.519.460,15	247.583,22
SPOLU:	307.385,67	1.460.579,16	1.520.053,91	247.910,92

Najväčšou položkou finančného majetku sú prostriedky na depozitnom účte (mzdy za december 2016) v sume 170.400,70 €, ďalej prostriedky na účte darov v sume 8.534,70 €, prostriedky na účte sociálneho fondu v sume 2.108,61 € a vlastné prostriedky obyvateľov v sume 60.539,21 €.

Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

	Stav k 31.12.2015	Prírastky+	Úbytky-	Stav k 31.12.2016	Opis
Náklady budúcich období (381)	204,28	204,78	204,28	204,78	predplatné časopisov káblková televízia

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky je uvedený v tabuľkovej časti, (tab.č.5).

Záväzky

Záväzky podľa doby splatnosti

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti, (tab.č.8).

Záväzky predstavujú mzdové záväzky voči zamestnancom a z nevyplatených miezd a odvodov za december 2016 vo výške 176.704,92 €, záväzky voči dodávateľom vo výške 10.134,43 € a záväzky voči obyvateľom (vlastné prostriedky obyvateľov na účte obyvateľov) vo výške 60.539,21 €. Krátkodobé záväzky spolu tvoria čiastku 247.378,56 €.

Dlhodobé záväzky k 31.12.2016 sú tvorené len záväzkami zo sociálneho fondu vo výške 2.990,92 €.

Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Výnosy budúcich období - BT-dar /70/	6.430,25	10.738,96	8.634,51	8.534,70
Výnosy budúcich období - KT-dar /70/	13.247,82	0,00	3.400,32	9.847,50
Výnosy budúcich období - dar. Potraviny	0,96	0,00	0,96	0,00
Výnosy budúcich období spolu /384/:	19.679,03	10.738,96	12.035,79	18.382,20

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
602-Tržby z predaja služieb	859.414,38	870.391,94
648-Ostatné výnosy z prevádz. činnosti	5.968,25	9.320,42
691-Výnosy z bežných transferov VÚC	2.208.814,00	2.211.621,76
692-Výnosy z kapitálových transferov VÚC (odpisy)	1.541,40	1.576,11
697-Výnosy z BT od ostat. Subjektov	11.302,27	8.635,47
698-Výnosy z KT od ostat. Subjektov	3.400,32	3.400,32
Výnosy spolu:	3.091.011,59	3.104.946,02

Náklady	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
501-Spotreba materiálu	360.213,84	369.004,17
502-Spotreba energie	216.521,90	199.520,15
511-Opravy a udržiavanie	42.151,94	178.250,63
512-Cestovné-zahraničné	0,00	1,188,00
518-Ostatné služby	57.176,68	56.489,60
521-Mzdové náklady	1.045.944,56	1.025.217,67
524-Zákonné sociálne poistenie	360.121,59	355.727,71
525-Ostatné sociálne poistenie	20.332,72	21.482,93
527-Zákonné sociálne náklady	31.295,52	37.271,06
538-Ostatné dane a poplatky	9.337,44	9.337,44
546-Odpis pohľadávky	969,75	0,00
548-Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	0,69
549-Manká a škody	0,00	556,79
551-Odpisy DLHM	4.941,72	4.976,43
568-Ostatné finančné náklady	18,05	17,80
588-Náklady z odvodu príjmov	846.767,00	863.384,45
589-Náklady z budúceho odvodu príjmov	18.906,32	16.560,44
Náklady spolu:	3.014.699,03	3.138.985,96

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka vedie na podsúvahových účtoch prenajatý majetok, a to budovu DSS a ZPS Senica, ďalej majetok prijatý do úschovy (vkladné knižky obyvateľov).

Ďalej sa eviduje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok.

Účet 750-1	Prenajatý majetok - budova DSS a ZPS Senica	1.263.254,78 €
Účet 750-1/100	Majetok prijatý do úschovy - vkladné knižky obyvateľov	208.127,58 €
Účet 750-1/1/100	DHM - nábytok	351.261,56 €
Účet 750-1/1/200	DHM - kuchynské	55.751,40 €
Účet 750-1/1/300	DHM - ostatné	68.820,38 €
Účet 750-1/1/400	DHM - darovaný	8.296,59 €
Účet 750 spolu:		1.955.512,29 €

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte sú v priloženej tabuľke č.12 a č.13.

Rozpočet DSS a ZPS Senica na rok 2016 bol schválený na základe uznesenia č. 241/2015/14 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK, konaného dňa 25.11.2015 a v súlade s § 12 ods. 1 zákona NR SR č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Čl. X

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

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