

## **Poznámky**

### **Čl. I**

#### **Všeobecné údaje**

|                                                                                                                      |                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Názov účtovnej jednotky:</b>                                                                                      | Domov sociálnych služieb pre dospelých Zavar |
| <b>Sídlo účtovnej jednotky:</b>                                                                                      | Hlavná 1, 919 25 Zavar                       |
| <b>Dátum založenia/zriadenia:</b>                                                                                    | 01. 07. 2002                                 |
| <b>Spôsob založenia/zriadenia:</b>                                                                                   | Zriaďovacia listina                          |
| <b>Názov zriaďovateľa:</b>                                                                                           | Trnavský samosprávny kraj                    |
| <b>Sídlo zriaďovateľa:</b>                                                                                           | Starohájska 10, 917 01 Trnava                |
| <b>IČO:</b>                                                                                                          | 00 611 930                                   |
| <b>DIČ:</b>                                                                                                          | 202 118 0953                                 |
| <b>Právny dôvod na zostav. Účt. závierky:</b>                                                                        | RIADNA                                       |
| <b>Súčasť konsolidovaného celku:</b>                                                                                 | ÁNO                                          |
| <b>Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.</b> | 147 klientov                                 |

## **2. Opis činnosti účtovnej jednotky**

**Hlavná činnosť účtovnej jednotky:** Sociálna starostlivosť

## **3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účt. jednotky**

**Štatutárny orgán /meno a priezvisko/:** PhDr. Anna Pavlovičová, PhD. (riaditeľka DSS)

**Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/:** ---

**Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:** 88

**Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:** 88

**Počet vedúcich zamestnancov:** 8

### **Čl. II**

#### **Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

Textová časť:

**Účtovná závierka je zostavená za účtovnú jednotku:** DSS Zavar, Hlavná 1, 919 26  
ZAVAR, IČO: 00611930

Záverka je zostavená v sústave podvojného účtovníctva za kalendárny rok 2017. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad oproti predchádzajúcemu roku nenastali, účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti.

**Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok, ktorý nakupujeme sa oceňuje obstarávacou cenou.** Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné, montáž, poistné, iné.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

**Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi. Takýto majetok ale nemáme.

Ak by sme mali dlhodobý majetok získaný darovaním, alebo delimitáciu sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

**Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom** pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri preveze správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Podstata odpisovania dlhodobého 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 celé koruny smerom nahor.

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| odpisová skupina | Doba odpisovania v rokoch | Ročná odpisová sadzba |
|------------------|---------------------------|-----------------------|
| 1                | 1                         | 1/4                   |
| 2                | 2                         | 1/6                   |
| 3                | 3                         | 1/8                   |
| 4                | 4                         | 1/12                  |
| 5                | 5                         | 1/20                  |
| 6                | 6                         | 1/40                  |

Drobný nehmotný majetok od 33,20 € do 2400€, 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 € do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

**Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.**

### **Zásoby**

**Nakupované zásoby sa obstarávajú obstarávacou cenou.** Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž, iné.

**Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi. Takéto náklady nemáme.

**Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou)** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve, alebo určenou komisiou pre oceňovanie). Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

#### **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

#### **Krátkodobý finančný majetok**

**Peňažné prostriedky a ceniny** sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív náklady budúcich období účet 381 je tu účtované predplatné na r. 2018

**Dlhopisy, pôžičky a úvery** naša organizácia nemá.

#### **Časové rozlíšenie na strane pasív**

**Výdavky budúcich období** účet 383 nemáme

**Výnosy budúcich období** na účte 384 je účtovaný kapitálový transfér poskytnutý s kódom zdroja 111,70

#### **Deriváty**

Na podsúvahových účtoch 750 naša organizácia vedie osobné účty klientov, vkladné knižky klientov, ďalej DHM v používaní hmotný a DHM v používaní nehmotný.

**Finančný prenájom** naša organizácia nemá.

### **Čl. III**

#### **Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**

##### **Neobežný majetok**

a) Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok

Na účte 021 stavby bola oproti predchádzajúcemu roku zmena vo výške 169685,88 €.

Dohotovené kúrenie vo výške 120864€ a nová vrátnica vo výške 48821,88€

Vyradenie UNI bunka vo výške 1021,71

Na účte 022 oproti počiatočnému stavu bolo vyradenie vo výške 3131,78€, v dôsledku opotrebenia majetku a to 1254,73€ katafalk, 1382,46€ sprchovacie kreslo, 494,59€ farebný televízor

Na účte 023 zmeny oproti roku 2016 neboli

Na účte 031 zmeny oproti roku 2016 nenastali

Účet 042 k 1.1. 68056,88 €, prírastok na MD 123483 € - vrátnica 48821,88

Rekonštrukcia kúrenia 74661,12

Úbytok na strane DAL 169685,55 € /zaradenie/, zostatok na účte 042 je 21854€, táto čiastka pozostáva /projekt revitalizácia parku/.

b) Spôsob a výška poistenia majetku:

Majetok je poistený pre prípad živelná pohroma až do výšky 8 783 653,31 €

Majetok je poistený pre prípad odcudzenia až do výšky 6 420,00 €

Majetok je poistený stroje, zariadenia až do výšky 107 660,00 €

Zásoby sú poistenie zmluva č. 808014770 od 1.7.2011 vo výške 18809,40 €

c) Zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom - nemáme

opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky:

DSS Zavar sídli v budove kaštieľa z 19 st., táto budova je niekoľko krát rekonštruovaná prispôbena na podmienky spĺňajúce pre inštitúciu DSS. **Hodnota dlhodobého majetku 1 8879602,26€.**

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu - NEMÁME

opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku - nemali sme

## **2. Dlhodobý finančný majetok**

Dlhodobý finančný majetok naša organizácia - Nemá

## **3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach -Nemáme**

## **4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok - Nemáme**

**Obežný majetok** pozostáva zo zásob vedených na účte 112 a pohľadávky

1. Zásoby sú poistenie zmluva č. 808014770 od 1.7.2011 vo výške 18809,40 €

Opravná položka k zásobám neni. Zásoby sú vo výške 86904,74 €

Záložné právo na zásoby nemáme

2. Pohľadávky sú to pohľadávky za služby našich klientov a za odobratú stravu zamestnancov. Máme vedenú opravnú položku na účte 391 -380,96 €. Pohľadávky účet 318 k 31.12.2017 je 46026,99 €.

Záložné právo na pohľadávky nemáme

**3. Finančný majetok** vedný v súvahe na riadku č. 85 vo výške 116573,74€ sa skladá z cenín r. 087, vo výške 74,60 € sú to poštové známky a bankových účtov (riadok č. 88) vo výške 116499,14 €, skladá sa z účtu obyvateľov, SF, depozitu, na ktorom sú mzdy a odvody na mzdy za december.

záložné právo na krátkodobý finančný majetok - nemáme

**4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci - nemáme.**

**5. Časové rozlíšenie - účet 381, kde sú zaúčtované predplatné za časopisy na rok 2017, čiastka 190,66 €**

#### **Čl. IV**

##### **Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A Vlastné imanie** - nevysporiadaný výsledok hospodárenia účet 428 (riadok č. 124) .Sú tu účtované výsledky hospodárenia minulých rokov.Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie je 16534,61 €

**B Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

**1 Rezervy účet 323 –Nemáme**

**2 Dlhodobé záväzky** - sociálny fond (riadok č. 144) vo výške 2217,53 €

**Krátkodobé záväzky** - účet 321 Dodávatelia 13854,52 €

účet 379 Iné záväzky 22671,41 €

účet 331 Zamestnanci 47739,20 €

účet 336 Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia 37206,91 €

účet 342 dan zo mzdy 7418,22 €

**3 Bankové úvery a výpomoci** - (riadok č. 173) - nemáme.

#### **Časové rozlíšenie**

**Výnosy budúcich období účet 384 vo výške 19561,68 €**

#### **Čl. V**

##### **Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1 Výnosy:** Tržby za vlasné výroby účet 601 - predaj výrobkov z ergoterapeutickej dielne čiastka 692 €

Tržby z predaja služieb 602 - prevažne platby od klientov 339737,14 €

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - skupina účtov 613 - za výrobky -198,- €

Aktivácia - účty skupiny 62 - nemáme

Daňové a colné výnosy - skupina účtov 63 - nemáme

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti - účet 648 - ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 4602,67€

Zúčtovanie rezerv - účet 653 nemáme

Účet 658 - nemáme

Finančný výnosy skupina účtov 66 - účet 662 úroky nemáme €

Výnosy z transférov z rozpoč. Príjmov v štátnej a rozpočt. Org. - skupina účtov 68 - nemáme

**Výnosy z rozpočtových príjmov v obciach a vúc - skupina 69.**

účet 691- dotácie, 1 748505,53 €

účet 692 - výnosy z kapitálových transférov, 52 604,83

účet 693 - nemáme

účet 694 - výnosy z KV transférov, 2001,24 €  
účet 698 - dlhM majetok 82,20

**2 Náklady** - skupina účtov 50 - účtované bežné náklady na nákup materiálu pre organizáciu.

501-spotreba materiálu 256255,60 €  
502- spotreba energie 96550,11 €  
503-spotreba ostatných neskladovateľných dodávok nemáme  
účet 511 - údržba a oprava dodávateľským spôsobom 39802,21 €  
účet 512- cestovné 822,16  
účet 518- ostatné služby 36749,82€

skupina 52:

521- mzdy a dohody 932387,62 €  
524 – odvody zo mzdy 325920,15 €  
525-ostatné sociálne poistenie 12884,43€  
527 – zákonné sociálne náklady 29 331,64 €

skupina účtov 53 - účtovaná daň za nehnuteľnosť od mesta Trnava

účet 532 - daň zaplatená mestu Trnava 8,95 €  
účet 538 Ostatné dane a poplatky 859,03 €

skupina 54 – ostatné náklady

účet 548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť 1,20  
účet 551 - odpis dlhodobého majetku 54688,27  
účet 553 - nemáme  
účet 558 - tvorba opravnej položky k pohľadávkam nemáme

skupina 56 - ostatné finančné náklady napr. - poplatky banke  
568- ostatné finančné náklady 200,55 €

účet 588 - odvod príjmov na VÚC 299863,92 €

účet 589 - náklady budúcich období - účtované na konci roka 45167,34 €

## **Čl. VI**

### **Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Na podsúvahových účtoch 750 naša organizácia vedie osobné účty klientov, vkladné knižky klientov, ďalej DHM v používaní hmotný a DHM v používaní nehmotný.

|                                         |                     |
|-----------------------------------------|---------------------|
| <b>750-1.1 DHM v používaní hmotný</b>   | <b>382 825,91 €</b> |
| <b>750-1.2 DHM v používaní nehmotný</b> | <b>4 872,77 €</b>   |
| <b>750-1.3 VK klientov</b>              | <b>2 049,92 €</b>   |
| <b>750-1.4 VK klientov –osobné účty</b> | <b>245 709,09 €</b> |

## **Čl. VII**

- 1** Iné aktíva a iné pasíva - nemáme
- 2** Ostatné finančné povinnosti - nemáme

## Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účt. jednotky a spriaznených osôb - nemáme

## Čl. IX

### Informácie o rozpočte

#### ROZPOČET

Na základe uznesenia č.356/2016/21 nám bol pridelený rozpočet vo výške **1599531 € BV**  
**116000€ KV**

|                                                   |          |
|---------------------------------------------------|----------|
| 1/ Úprava č.04238/2017/OSOCP-14 zo dňa 29.5.2017  | 25 000€  |
| 2/ úprava č. 04238/2017/OSOCP-26 zo dňa 15.6.2017 | 31 900€  |
| 3/úprava č.427/2017/24 zo dňa 28.6.2017/ KV       | 103 000€ |
| 4/úprava 04810/2017OHP-2 –zo dňa 13.09.2017 KV    | 10 000€  |
| 5/ úprava 04238/2017OSOCP-44 zo dňa 30.08.2017    | 14 950€  |
| 6/ úprava 4/ 2017 - zo dňa 28.09.2017 nadpríjmy   | 1 500€   |
| 7/úprava 5/2017 zo dňa 27.10.2017                 | 6 988€   |
| 8 úprava č.6/2017 zo dňa27.11.2017                | 1 000€   |
| 9 úprava č.04238/2017/ zo dňa 29.11.2017          | 69 098€  |

CELKOM ROZPOČET BV 1 749 967€  
KV 229 000€

BV boli skutočne vyčerpané vo výške 1748505,53€ , nakoľko čiastka 1461,47 /nadpríjmy/ neboli splnené.

KV boli vyčerpané vo výške 123 483 € a to na výstavbu novej vrátnice 48 821,88€ a dokončenie rekonštrukcie kúrenia vo výške 74 661,12€.

## Čl. X

Po dni, ku ktorému sa zostavovala účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky sa nevyskytli žiadne mimoriadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.