

Poznámky k 31. decembru 2017

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, Starohájka 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	60,3
Počet zamestnancov k 31. 12. 2017	59
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 bol obstarávaný dlhodobý majetok.

Bolo zrekonštruované vonkajšie schodisko hlavnej budovy, zrekonštruovaná strecha kotolne a strecha chatky drevenej v parku v hodnote 168 040,04 €.

Zakúpila sa traktorová kosačka s príslušenstvom v hodnote 6 492,- €.

V priebehu účtovného obdobia nebol vyradený dlhodobý majetok.

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	613.507,90 €
Zásoby	27.089,62 €
Finančné účty: ceniny, bankové účty	116.316,40 €
Majetok vedený na podsúvahových účtoch	721.078,97 €
Majetok vedený v OTE	30.937,89 €

B. Obežný majetok

1. Zásoby

DSS vedie evidenciu skladových zásob v celkovej hodnote 27.089,62 €, opravné položky k zásobám neboli tvorené.

Zásoby	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016
Pohonné hmoty	252,45	304,17
Potraviny	4.477,21	4.387,06
Čistiace potreby, pracie prostriedky	3.396,07	6.238,57

Kancelársky materiál	0,00	0,00
Stavebný, údržbársky materiál	0,00	0,00
Bielizeň, odev, obuv, OOPP	12.854,53	11.123,38
DHM na sklade – nábytok	2.397,94	4.434,85
DHM na sklade – kuchynské	2.888,77	3.175,05
DHM na sklade – ostatné	695,35	1.450,93
Šicie potreby, látky	127,30	127,30
Materiál PT	0,00	0,00
SPOLU	27.089,62	31.241,31

DSS má poistené zásoby PZ č.0808023868, jednotlivými vložkami poistnej zmluvy, ktoré špecifikujú druh majetku a spôsob poistenia.

2. Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky: významné položky

Účet	Názov	Suma
315	Ostatné pohľadávky: Preplatok	0,00 €
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov: Úhrady za služby klientom, strava poskytovaná zamestnancom, cudzím stravníkom, pohrebné náklady	28.153,88
	SPOLU	28.153,88 €

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. 2017	k 31. 12. 2016
Pohľadávky v lehote splatnosti	28.153,88 €	27.274,94 €
Pohľadávky po lehote splatnosti	0.00 €	0,00 €
SPOLU	28.153,88€	27.274,94 €

3. Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané ceniny a peňažné prostriedky na bankových účtoch v celkovej hodnote 116.316,40 €.

4. Časové rozlíšenie

Prehľad:

Položka časového rozlíšenia	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016
Náklady budúcich období	659,18 €	623,29 €
Príjmy budúcich období	0,00 €	0,00 €
SPOLU	659,18 €	623,29 €

Náklady budúcich období (účet 381) – predplatné tlače, periodík na rok 2018.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie:

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkovej časti.

Za účtovné obdobie bol dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia vo výške 10.622,13 € (riadok súvahy 125)

Výsledok hospodárenia je 12.888,60 € (riadok 123 súvahy)

B. Záväzky:

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti. K 31. 12. 2017 evidujeme záväzky v celkovej výške 681.113,78 €.

Záväzky okrem zúčtovania medzi subjektami verejnej správy, predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd a odvodov za mesiac december 2017, záväzky voči dodávateľom a iné záväzky (prostriedky klientov).

Z pohľadu splatnosti evidujeme dlhodobé záväzky vo výške 2.187,02 € - účet 472 Záväzky zo sociálneho fondu(r.144 súvahy), a krátkodobé záväzky v celkovej výške 128.491,67 € (r. 151 súvahy)

Účet	Krátkodobé záväzky	Výška záväzku
321	Dodávatelia	14.650,63 €
379	Iné záväzky: depozit, zrážky z miezd XII. 2017	37.785,17 €
331	Zamestnanci	41.473,16 €
336	Záväzky voči orgánom SP, ZP a doplnkového poistenia	27.662,31 €
342	Ostatné priame dane	5.801,29 €
372	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo VS (dar)	1.119,11 €
	SPOLU	128.491,67 €

1. Rezervy:

Účtovná jednotka v roku 2017 nevytvárala rezervy.

2. Časové rozlíšenie

Prehľad

Položka	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016
Výnosy budúcich období (384)	91.724,60 €	97.035,68 €

V priebehu účtovného obdobia sa hodnota účtu oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ponížila 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

	31.12.2017	31.12.2016
Tržby za výrobky a z predaja služieb	286.645,60	286.229,10

Aktivácia	0,00	0,00
Ostatné výnosy	10.679,51	5.091,87
Zúčtovanie rezerv	0,00	0
úroky	0,00	0
Výnosy z BT	1.029.223,00	1.083.803,00
Výnosy z KT	18.182,16	17.164,08
Výnosy z KT zo štátneho rozpočtu	5 311,08	5 311,08
Výnosy z BT od iných subjektov	0,00	680,00
Spolu	1.350.041,35	1.398.279,13

2. Náklady

v Eur

	31.12.2017	31.12.2016
Spotreba materiálu	153.922,20	154.754,84
Spotreba energie	84.717,32	92.462,44
Služby, ostatné náklady	27.547,61	103.127,28
Osobné náklady	771.774,97	733.912,64
Dane a poplatky	1.866,45	1.866,45
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, škody	0,75	0,22
Odpisy, rezervy	23.493,24	22.475,16
Ostatné finančné náklady	21,00	21,40
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	297.319,94	291.313,35
dane z príjmov	0,00	0,00
Spolu	1.360.663,48	1.399.933,78

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. 2017 je stav vo výške 408.207,33 €.

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

K 31. 12. 2017 je celková hodnota na podsúvahových účtoch 721.078,97 €.

V priebehu účtovného obdobia bol vyradený drobný majetok v hodnote 12.802,80 €.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Na základe uznesenia č. 356/2016/21zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK, ktoré sa uskutočnilo dňa 7. 12. 2016 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 liste zn. 04290/2017/OFS-10 nám bol oznámený rozpis ukazovateľov rozpočtu na rok 2017:

Príjmy celkom **282.041,00 €**

Bežné výdavky celkom **958.140,00 €**

Bežné výdavky KZ 41 676.099,00 €

Bežné výdavky KZ 46	282.041,00 €
Kapitálové výdavky celkom	142.000,00 €
Kapitálové výdavky KZ 41	132.000,00 €
Kapitálové výdavky KZ 52	10.000,00 €
Výdavky spolu	1.100.140,00 €

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti.

V priebehu účtovného obdobia bol rozpočet r. 2017 upravovaný týmito rozpočtovými opatreniami:

- 1. úprava dňa 30. 3. 2017 listom zn. 04290/2017/OFS - 50 úprava ukazovateľov rozpočtu kapitálových výdavkov s KZ 41: -35.000,- € vybudovanie výťahu
+35.000,- € vybudovanie oplotení areálu
- 2. úprava dňa 4. 7. 2017 listom zn. 04290/2017/OFS – 105 navýšenie kapitálových výdavkov KZ 41: + 70.000,- € rekonštrukcia strechy kotolne
- 3. úprava dňa 19. 7. 2017 listom zn. 04290/2017/OFS – 119 úprava ukazovateľov rozpočtu kapitálových výdavkov KZ 41: - 8.000,- € na vybudovanie výťahu
- 4. úprava dňa 27. 7. 2017 listom zn. 04290/2017/OFS – 129 úprava ukazovateľov rozpočtu kapitálových výdavkov KZ 41: - 7.000,- € na vybudovanie výťahu
- 3.000,- € na vybudovanie oplotení
+ 10.000,- € rekonštrukcia schodísk
- 5. úprava dňa 31. 8. 2017 listom zn. 04290/2017/OFS - 149 úprava ukazovateľov rozpočtu bežných výdavkov KZ 41: + 5.100,- €: mzdové prostriedky, odvody
- 6. úprava dňa 18. 9. 2017 listom zn. 04290/2017/OFS – 171 úprava ukazovateľov rozpočtu KZ 46: navýšením bežných výdavkov + 14.400,- €
navýšenie príjmov + 14.400,- €
- 7. úprava dňa 12. 10. 2017 listom zn. 04290/2017/OFS – 221 úprava ukazovateľov rozpočtu kapitálových výdavkov KZ 41: - 26.000,- € na vybudovanie oplotení
+ 26.000,- € na rekonštrukciu schodísk
- 8. úprava dňa 27. 10. 2017 listom zn. 04290/2017/OFS - 238 úprava ukazovateľov rozpočtu bežných výdavkov v zmysle Memoranda o úprave platov IX.-XII. 2017 navýšením bežných výdavkov KZ 41: + 4.433,- € mzdové prostriedky, odvody
- 9. úprava dňa 27. 10. 2017 listom zn. 04290/2017/OFS-249 úprava ukazovateľov rozpočtu kapitálových výdavkov: KZ 41 - 6.000,- € na vybudovanie oplotení
KZ 52 - 500,- € na vybudovanie bezbariérového vstupu do budovy
KZ 41 +6.000,- € na nákup traktorovej kosačky
KZ 52 + 500,- € na nákup traktorovej kosačky

- 10. úprava dňa 29. 11. 2017 listom zn. 04290/2017/OFS-298 úprava ukazovateľov rozpočtu bežných výdavkov KZ 41: + 47.150,- € na mzdové prostriedky, odvody

Po úpravách bol rozpočet v roku 2017 nasledovný:

Príjmy celkom: 296.441,00 €

Výdavky celkom: 1.233.223,00 €

V tom:

bežné výdavky KZ 41 732.782,00 €

Bežné výdavky KZ 46, 72e 296.441,00 €

Kapitálové výdavky KZ 52 204.000,00 €

Čl. X

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

Po 31. 12. 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.