

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2017**

**Čl. I
Všeobecné údaje**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre dospelých Bojková
Sídlo účtovnej jednotky	906 33 Cerová, Rozbehy 74
IČO	00596248
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím 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
Súčasť konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka poskytuje celoročnú pobytovú sociálnu službu fyzickej osobe (mužom) do dovŕšenia dôchodkového veku, ak je táto fyzická osoba odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej V podľa prílohy č. 3, alebo nevidiaca alebo prakticky nevidiaca a jej stupeň odkázanosti je najmenej III podľa prílohy č. 3 zákona č. 448/2008 Z. z.

Počet prijímateľov sociálnej služby ku dňu účtovnej uzávierky bol 38.

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán - riaditeľ	Marián Hološka
Priemerný počet zamestnancov	21
Počet zamestnancov k 31.12.2017	21
Počet vedúcich zamestnancov	5

**Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.
2. Účtovná jednotka nemenila účtovné metódy ani účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou + náklady súvisiace s jeho obstaraním (dopravné, montáž)
zásoby nakupované	obstarávacou cenou
zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
pohľadávky	menovitou hodnotou
krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
záväzky	menovitou hodnotou
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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladu 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	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	

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.
- 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
- 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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka nevlastní žiadny majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

V evidencii má dlhodobý hmotný majetok, ktorý jej bol zverený do správy od zriaďovateľa. Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2016, prehľad pohybov dlhodobého hmotného majetku za účtovné obdobie a konečný stav k 31.12.2017 je uvedený v tabuľkovej časti Poznámok - Tabuľka č. 1.

V účtovnom období bol obstaraný dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote: 140 537,32 €:

- Motorové vozidlo VW Caravelle CL LR 2 v hodnote 42 499,99 €
- Pračka DHS-11 v hodnote 4 548,- €
- Pec elektrická trojrúrová v hodnote 3 343,30 €
- Snehová radlica v hodnote 3 267,- €
- Technicky zhodnotená hlavná budova na základe vybudovania výťahu v hodnote 86 879,03 €

Účtovná jednotka má poistený majetok Rámcovou dohodou o poistení s účinnosťou od 1.7.2015 – 30.6.2019. Poistná zmluva č. 5518023460 - Havarijné poistenie motorových vozidiel. Poistná zmluva č. 3559002895 – o povinnom zmluvnom poistení zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Poistná zmluva č. 0808023868 na poistenie majetku a zodpovednosti za škodu. Poistné je platené z rozpočtu zriaďovateľa a je uzatvorené s poisťovňou Kooperativa, a. s., Štefanovičová 4, 816 23 Bratislava.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka evidovala k 31.12.2017 zásoby v celkovej hodnote 11 780,69 €

Zásoby	stav k 31.12.2016	stav k 31.12.2017
Materiál	11 330,72 €	11 154,29 €
Zvieratá	1 025,28 €	626,40 €
Spolu	12 356,00 €	11 780,69 €

Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

2. Pohľadávky

Účtovná jednotka evidovala k 31.12.2017 pohľadávky v celkovej hodnote 9 055,56 €.

Účet	Názov	Suma
315	Preplatok za el. energiu – zúčtovanie za r. 2017	1 358,09 €
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov : úhrady za služby PSS, strava poskytovaná zamestnancom	7 697,47 €
	spolu	9 055,56 €

Pohľadávky podľa doby splatnosti sú uvedené v tabuľkovej časti Poznámok – Tabuľka č. 4.
V účtovnom období neboli tvorené opravné položky.

3. Finančný majetok

Finančný majetok tvoria peňažné prostriedky v celkovej hodnote 53 961,29 €
z toho 53 903,79 € suma na bankových účtoch a 57,50 € hodnota cenín.

4. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období (účet 381) predplatné tlače a periodík na rok 2018.
Stav k 31.12.2016 bol 473,75 €, k 31.12.2017 489,34 €.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky je uvedený v tabuľkovej časti Poznámok
Tabuľka č. 5.

Za účtovné obdobie bol dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia vo výške 1 381,60 €.
Celkový výsledok hospodárenia 11 606,87 €.

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 8

Záväzky okrem zúčtovania medzi subjektmi verejnej správy

Účet	Krátkodobé záväzky	31.12.2016	31.12.2017
321	Dodávateľia	2 645,03 €	720,66 €

379	Iné záväzky účet obyvateľov, zrážky zamestnancov 12/2017	24 861,82 €	23 652,94 €
331	Zamestnanci	15 804,63 €	15 457,10 €
336	Záväzky voči SP, ZP a DP	11 087,97 €	10 856,91 €
342	Ostatné priame dane	2 329,46 €	2 278,58 €
	spolu	56 728,91 €	52 966,19 €

2. Časové rozlíšenie

Položka	K 31.12.2016	K 31.12.2017
Výnosy budúcich období KT	78 737,25 €	72 802,65 €
Sponzorské	99,52 €	99,52 €
spolu	78 836,77 €	72 902,17 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Významnou položkou výnosov sú výnosy z prijatých transferov od zriaďovateľa a tržby s predaja služieb.

Významnou položkou nákladov sú osobné náklady.

1. Výnosy

		31.12.2016	31.12.2017
602	Tržby z predaja služieb	111 829,86 €	101 411,36 €
621	Aktivácia materiálu a tovaru	1 378,95 €	91,00 €
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 076,84 €	2 034,66 €
691	Výnosy z bežných transferov	393 238,70 €	406 108,03 €
692	Výnosy z kapitálových transferov z VUC	8 956,75 €	16 440,92 €
694	Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	5 934,69 €	5 934,60 €
spolu		522 415,79 €	532 020,57

2. Náklady

501	Spotrebovaný materiál	60 327,60 €	53 311,24 €
502	Spotreba energie	38 586,64 €	36 135,74 €
511	Údržba	9 500,75 €	7 749,23 €
512	Cestovné, stravné	69,82 €	282,70 €
518	Ostatné služby	9 023,01 €	10 113,31 €
521	Mzdové náklady	198 484,07 €	210 458,60 €
524	Zákonné sociálne poistenie	69 763,87 €	73 785,41 €
525	Ostatné sociálne poistenie	1 804,41 €	3 379,27 €
527	Zákonné sociálne náklady: tvorba SF	7 594,76 €	6 458,08 €
532	Daň z nehnuteľnosti	172,64 €	121,06 €

538	Ostatné dane a poplatky	1 022,00 €	1 045,00 €
546	Odpis pohľadávky	1 985,43 €	0
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	728,06 €	602,61 €
551	Odpisy DHM a DNM	14 891,44 €	22 375,52 €
568	Ostatné finančné náklady	20,35 €	17,10 €
588	Náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriad.	111 405,77 €	100 214,49 €
589	Náklady z bud. odvodu príjmov do roz. zriad.	-484,50 €	4 589,61 €
	Náklady spolu	524 896,12 €	530 638,97 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významnou položkou je hodnota majetku prijímateľov sociálnych služieb prijatého do úschovy k 31.12.2017 vo výške 361 245,73 €.

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje taktiež drobný hmotný majetok vo výške 107 007,63 €.

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Na základe uznesenia č. 356/2016/21 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK, ktoré sa uskutočnilo dňa 7.12.2016 bol **schválený rozpočet** na rok 2017:

➤ Príjmy (vlastné) celkom:	114 000 €
Výdavky celkom:	447 152 €
v tom: bežné výdavky z daňových príjmov (KZ 41)	283 152 €
bežné výdavky z vlastných príjmov (KZ 46)	114 000 €
kapitálové výdavky (KZ 52)	50 000 €

Rozpočet po zmenách

➤ Príjmy (vlastné) celkom:	106 250 €
Výdavky celkom:	556 959 €
v tom: bežné výdavky z daňových príjmov (KZ 41)	303 769 €
bežné výdavky z vlastných príjmov (KZ 46)	106 250 €
kapitálové výdavky (KZ 41)	96 940 €
kapitálové výdavky (KZ 52)	50 000 €

Rozpočet za bezprostredne predchádzajúce obdobie r. 2016

➤ Príjmy (vlastné) celkom:	115 000 €
Výdavky celkom:	508 909 €
v tom: bežné výdavky z daňových príjmov (KZ 41)	279 909 €
bežné výdavky z vlastných príjmov (KZ 46)	115 000 €
kapitálové výdavky (KZ 52)	40 000 €
kapitálové výdavky (KZ 41)	74 000 €

Čl. VIII

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

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