

POZNÁMKY k 31.12.2017

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 za rok 2017	68,5
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzický osobách k 31.12.2017	67
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 2017 organizácia zaznamenala zvýšenie hodnoty dlhodobého hmotného majetku v celkovej sume 16 580,15€ . Zvýšenie hodnoty dlhodobého hmotného majetku vzniklo v dôsledku rekonštrukcie trasy, ktoré bolo financované z kapitálových výdavkov. Zároveň prišlo k zvýšeniu obstarávacej ceny pozemkov o 23,63 €.

2. Obežný majetok

2.1 Zásoby

Účtovná jednotka evidovala k 1.1.2017 zásoby v celkovej hodnote 26 178,79€, v priebehu účtovného obdobia zaznamenala prírastky vo výške 183 937,30€ a úbytky 166 754,98€, najvyšší pohyb bol na sklade potravín. Konečný stav zásob k 31.12.2017 sa v porovnaní s rokom 2016 zvýšil o 17 182,32€.

2.2 Pohľadávky

Účtovná jednotka evidovala ku koncu účtovného obdobia 2017 pohľadávky v celkovej sume 74 878,71€, k 31.12.2017 86 710,35€. Z uvedenej čiastky predstavuje suma 566,80€ pohľadávky v lehote splatnosti za stravu zamestnancov, 1 952,80 za dodávku tepelnej energie za rok 2017. Vo výške 84 190,75€ evidujeme pohľadávky za poskytnutú sociálnu službu prijímateľom sociálnej služby.

V priebehu účtovného obdobia boli splatené pohľadávky z predchádzajúcich rokov v celkovej sume 33 008,34€, z toho za poskytnutú sociálnu službu v sume 28 697,53€. V aktuálnom UO vznikli UJ nové pohľadávky v celkovej výške 44 839,98€.

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 2008-20016. V roku 2017 bol vykonaný presun VH z roku 2016 v sume 4 816,03€.

1.2 Za bežné účtovné obdobie bol rozdielom výnosom a nákladov dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia vo výške 15 999,24€.

2. Záväzky

2.1 Rezervy

UJ v roku 2017 rezervy netvorila žiadne.

Záväzky

K 31. decembru bežného UO má UJ záväzky v celkovej sume 167 823,85€, z toho 14 484,54€ dlhodobé a 182 308,39€ krátkodobé záväzky. V rámci dlhodobých vykazuje 7 453,27€ na účte 472 zo sociálneho fondu. Ku koncu OU 2017 sme evidovali na účte 379 – ostatné záväzky, zádržné od dodávateľa stavby „Rekonštrukcia a dostavba budovy administratívy“ čiastku 2 444,15€ a 4 587,12€ - zádržné od dodávateľa stavebných prác – výmena okien na budove kaštieľa, ktoré im 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 zvýšenie záväzkov predovšetkým voči zamestnancom. 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 300,00€. Vecné dary boli použité v hodnote 891,94€.

Čl. V

Informácia o nákladoch a výnosoch

Za vykazované UO účtovná jednotka vykázala náklady v celkovej sume 1 547 432,15€ a výnosy vo výške 1 563 431,93€, čo je rozdiel v prospech výnosov o 15 999,78€. V kategórii nákladov je najvyššia čiastka vykázaná na mzdových nákladoch 633 830,76€ a k tomu prislúchajúcich odvodoch do poisťných fondov vrátane príspevku zamestnávateľa na ostatné sociálne poistenie 221 000,02€. V rámci tovarov najvyššiu nákladovú položku predstavujú potraviny 127 227,08€, z energií - tepelná energia 57 373,15€, elektrická energia 19 203,51€, plyn 3 774,85€. Náklady na údržbu budov, strojov a zariadení sú v celkovej sume 19 737,60€.

Hlavnou položkou výnosov, ak by sme nezobrali do úvahy výnosy z bežných transferov, ktoré boli vo výške 1 169 404€ , sú tržby z predaja služieb, táto položka predstavuje čiastku 334 040,00€, čo je oproti celkovým výnosom viac ako 28% .

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného PSS za kalendárny rok 2017 sú 10 244,31€, čo je v prepočte na jeden mesiac 853,69€.

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 31.12.2017 bola hodnota tohto majetku 222 506,23€, z toho je v kategórii drobného hmotného majetku v OTE evidencii majetok v hodnote 22 937,67€ a v obstarávacej cene od 16.60€ do 1.700€ je evidovaný majetok v celkovej hodnote 199 568,56€.

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 2017 nasledovne:

1. Príjmy bežného rozpočtu

200 nedaňové príjmy

Schválený rozpočet 304 600€, po úpravách 334 000€ , skutočnosť za bežné UO 334 040€ , skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce UO bola 331 233,90€,

2. Výdavky rozpočtu

a) 600 bežné výdavky

Schválený rozpočet 1 062 057€, rozpočet po úpravách 1 179 404€, rozpočtové prostriedky boli vyčerpané na 100%, skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce UO 1 177 397€. V rámci bežných výdavkov bola čerpaná dotácia zo ŠR vo výške 10 tis. EUR na nákup polohovateľných postelí s príslušenstvom.

b) 700 kapitálové výdavky

Pôvodne bol stanovený rozpočet KV 100 tis EUR, viacerými úpravami bola stanovená výška tohto rozpočtu na 198 600€. Čerpanie bolo v sume 82 110,72€, z toho 16 556,52€ bolo použitých na „Rekonštrukciu terasy“ a 65 554,20€ na „Rekonštrukciu elektroinštalácie v budove kaštieľa DSS“.

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

KV - kapitálové výdavky