

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých
Sídlo účtovnej jednotky	Čulenova 3, 909 01 Skalica
IČO	31105394
Dátum zriadenia	01.01.2005
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Tŕnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska 10, 917 01 Trnava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytuje občanovi so zdravotným postihnutím na základe posudku o zdravotnom postihnutí nevyhnutnú starostlivosť – stravovanie, bývanie a zaopatrenie a ďalšia starostlivosť, ktorou je výchova, poradenstvo, záujmová činnosť, kultúrna činnosť, pracovná terapia, rekreačná činnosť a rehabilitačná činnosť.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Beata Mindášová riaditeľka
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	39,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	43
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Rozpočtová prganizácia
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	Riaditeľ, manažér kvality, Úsek hospodársko-obslužných činností, Úsek zdravotnej starostlivosti, Úsek odborných činností výchovy/sociálnej rehabilitácie

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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 sú v zmysle zákona č. 595/2013 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.. Odpisový plán pre dlhodobý majetok bol vypracovaný pri zohľadnení doby životnosti dlhodobého majetku a to nasledovne:

Odpisová skupina	Ročný odpis	Spôsob odpisovania
1	1/4	rovnomerne
2	1/6	rovnomerne
3	1/8	rovnomerne
4	1/12	rovnomerne
5	1/20	rovnomerne
6	1/40	rovnomerne

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

6. 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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý 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).
- prijatý od zriaďovateľa - 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

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého majetku k 31.12.2017:**

Dlhodobý hmotný majetok	OC k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	OC k 31.12.2017
pozemky	92 971,49	0	0	92 971,49
budovy a stavby	477 086,87	65 945,09	0	543 031,96
samostatne hnutelné veci	73 455,88	0	0	73 455,88
dopravné prostriedky	52 286,99	13 199,99	0	65 486,98

b) pohyb oprávok:

Dlhodobý hmotný majetok	k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	k 31.12.2017
stavby	151 448,63	24 105,33	0	175 553,96
samostatne hnutelné veci	65 655,80	3 275,04	0	68 930,84
dopravné prostriedky	52 286,99	1 650,00	0	53 936,99

Opravné položky k hmotnému majetku neevidujeme.

Pohyby zostatkových cien:

Dlhodobý hmotný majetok	ZC k 31.12.2016	ZC k 31.12.2017
pozemky	92 971,49	92 971,49
stavby	325 638,24	367 478,00
samostatne hnutelné veci	7 800,08	4 525,04
dopravné prostriedky	0	11 549,99

2. Dlhodobý finančný majetok neevidujeme

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok neevidujeme.

B Obežný majetok

Opravné položky k zásobám a pohľadávkam neevidujeme.

1. Zásoby evidujeme so zostatkovou cenou k 31.12.2017 v hodnote 5 915,20 EUR.

2. Pohľadávky krátkodobé evidujeme k 31.12.2017 v hodnote 3 806,31 EUR.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica prevádzková	0	0
Pokladnica depozitná (obyvateľov)	409,31	492,49
Ceniny	42	30
Bankové účty	61 108,55	73 787,86

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci: neevidujeme

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	831,05	0
predplatené	831,05	0
Príjmy budúcich období spolu z toho:	3 211,46	186,10
Príjmy od klientov za pobyt	3 211,46	186,10

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	4 579,39	5 418,46	0	0	9 997,85	
Výsledok hospodárenia	5 418,46	0	3 271,56	0	2 146,90	

B Záväzky

1. Rezervy zákonné dlhodobé, rezervy zákonné krátkodobé: neevidujeme

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	2 470,26	2 034,26
- záväzky zo sociálneho fondu	2 470,26	2 034,26
Krátkodobé záväzky z toho:	58 894,46	69 852,23
- záväzky voči dodávateľom	0	293,39
- záväzky voči zamestnancom	31 416,67	27 881,88
- záväzky voči poisťovniam	20 670,90	19 139,67
- záväzky voči daňovému úradu	4 629,17	3 949,12
- ostatné záväzky	2 177,72	18 588,17

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	5 060,14	3 564,34

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	46 413,89	53 043,61
602 - Tržby z predaja služieb	46 413,89	53 043,61
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	679 214,49	678 118,88
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer	646 945,65	643 633,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	21 450,55	27 534,57
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	5 311,02	2 655,51
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1 495,80	1 495,80
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 700	2 800
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 311,47	0
c) ostatné výnosy	5 857,95	4 774,47
648 - Ostatné výnosy	5 857,95	4 774,47

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	133 485,54	96 099,90
501 - Spotreba materiálu	90 391,01	57 103,90
502 - Spotreba energie	43 094,53	38 996,00
b) služby	41 719,48	21 634,52
511 - Opravy a udržiavanie	4 940,32	2 527,32
512 - Cestovné	259,08	264,16
513 - Náklady na reprezentáciu	187,80	547,37
518 - Ostatné služby	36 332,28	18 295,67
c) osobné náklady	472 780,23	531 399,10
521 - Mzdové náklady	345 193,60	385 396,18
524 - Záonné sociálne náklady	118 255,68	132 918,80
525 - Ostatné sociálne poistenie	3 729,75	6 965,47
527 - Záonné sociálne náklady	5 601,20	6 118,65
d) dane a poplatky	1 319,48	1 279,73
532 - Daň z nehnuteľností	341,61	304,49
538 - Ostatné dane a poplatky	977,87	975,24
e) odpisy, rezervy a opravné položky	24 257,82	29 030,37
551 - Odpisy DNM a DHM	24 257,82	29 030,37
f) finančné náklady	17,05	18,90
568 - Ostatné finančné náklady	17,05	18,90
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	52 474,98	54 327,54
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	49 263,52	54 327,54
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	3 211,46	0
h) ostatné náklady	13,29	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	13,29	0

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

- 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi účtovná jednotka neviduje.**

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1. Iné aktíva a iné pasíva účtovná jednotka neviduje.**
- 2. Ostatné finančné povinnosti účtovná jednotka neviduje.**

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- 1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb neviduje.**

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zasadnutím Zastupiteľstva TTSK, ktoré sa uskutočnilo dňa 07.12.2016 uznesením č. 356/2016/21

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.01.2017 listom č. 04515/2017/OHP-2
- druhá zmena schválená dňa 05.04.2017 Zmluvou č. 54/OVOSOD/2017
- tretia zmena schválená dňa 04.07.2017 uznesením č.427/2017/24
- štvrtá zmena schválená dňa 31.08.2017 listom č. 04238/2017/OSOCP-44
- piata zmena schválená dňa 28.09.2017 č. 4/2017
- šiesta zmena schválená dňa 27.10.2017 č. 5/2017
- siedma zmena schválená dňa 29.11.2017 č. 04238/2017/OSOCP-80
- ôsma zmena schválená dňa 12.12.2017 č. 06884/2017/OSOCP-1

Čl. X

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.