

Poznámky k 31.12.2018 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb Méta
Sídlo účtovnej jednotky	J. Palkoviča 4010/ 1, 036 01 Martin
IČO	30225591
Dátum zriadenia	11.11.1991
Spôsob zriadenia	Rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ <u>riadna</u>
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ <u>áno</u>

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálna starostlivosť
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Erika Krebesová – riaditeľka DSS
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	66
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	66
- počet vedúcich zamestnancov	9

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
2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka nemenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu
3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
 - b) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
 - c) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reálnou hodnotou.
Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
 - d) **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali.
 - e) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reálnou hodnotou.
 - f) **Pohl'adávky**
Pohl'adávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.
 - g) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
 - 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 rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, rezervy**
Oceňujú sa menovitou hodnotou. Rezervy - 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.
 - k) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

Odpisové skupiny – pri odpisovaní majetku vychádzame z usmernenia zriaďovateľa RO a vnútorného predpisu :

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2 až 5	50 až 20 %
2	8	12,5 %
2	6/ zdravotnícke prístroje	16,6 %
3	20	5 %
4	20	5 %
5	20 a 40	5% a 2,5%
6	80	1,25 %

5. Zásady pre vykazovanie transferov.

Bežný transfer od cudzích subjektov - 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 (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer 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 (tabuľka č.1)

V priebehu roka 2018 je **na účte 021** vykázaný prírastok vo výške 48 323,09 € , ktorý vznikol z dôvodu technického zhodnotenia budov v sume 38 908,80 € a darovaného majetku – záhradný altánok od cudzích subjektov v sume 9 414,29 €.

Na účte 022 bol v priebehu roka 2018 vykázaný prírastok vo výške 4380,- € - obstaranie profesionálnej automatickej práčky / kapitálový transfer od zriaďovateľa a úbytok v sume 429,86 € z dôvodu vyradenia odpísaného majetku – nefunkčná automatická práčka.

Na účte 042 k 31.1.2018 vykazujeme zostatok 131 336,98 € z dôvodu prebiehajúcej investície – Stavebné úpravy a zateplenie budovy prevádzky Priekopa – II. etapa.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy, hnutelný majetok	Živelné poistenie	3 079 719,66
Hnutelný majetok, zásoby	Poistenie pre prípad odcudzenia	46 471,50
Technologické zariadenia	Poistenie strojov	13 277,57
Súbor pevne vsadené skla	Poistenie skla	1 327,76
Motorové vozidlá	PZP	111,55
Motorové vozidlá	KASKO	842,62

c) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo - majetok je len v správe účtovnej jednotky.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ z toho :	2 227 257,66
Pozemky	197 439,87
Budovy, stavby	1 666 685,05
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	172 771,58
Dopravné prostriedky	59 024,18
Účet 042	131 336,98

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Potraviny, čistiace a hyg. tovar,OPP	Pre prípad odcudzenia	3 319,39

2. Pohľadávky

a) krátkodobé pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaň.príjmov	068	4 737,89	Pobyt PSS a strava zamestnanci 12/2018

Po dobe splatnosti neevidujeme žiadne pohľadávky.

3. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	463,29	460,85	463,29	460,85
Spolu	110	463,29	460,85	463,29	460,85

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B Závazky

1. Rezervy - na konci roka 2018 sme v zmysle novely postupov účtovania §14 odsek 9 netvorili žiadne rezervy.

2. **Závazky podľa doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy)

a) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobé záväzky	140	3 788,72	Závazky zo SF
Krátkodobé záväzky	151	93 952,06	Dodávateľia, zamestnanci, sociálne a zdravotné poistenie, dane, transfery mimo VS
Spolu		97 740,78	

Po dobe splatnosti nevidujeme žiadne záväzky

3. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Výnosy budúcich období s	182	18 789,35	9 564,29	2 033,15	26 320,49
Spolu	180	18 789,35	9 564,29	2 033,15	26 320,49

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	153 083,12
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 233 371,01
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	34 340,69
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	1 042,80
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 000,00
c) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	443,60
d) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

Účet 648 – vykázaná suma predstavuje vratky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za predchádzajúce obdobie.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	97 429,31
	z toho potraviny	69 824,39
	502 - Spotreba energie	66 164,83
	z toho el. energia	40 018,99
	plyn	4 677,56
	tepelná energia	19 348,68
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	22 982,88
	z toho údržba budov	28 494,42
	518 – Ostatné služby	29 538,01
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	709 388,01
	524 - Záonné sociálne náklady	247 599,10
	525 – Záonné sociálne náklady	17 056,58
d) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	35 873,84
e) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	148 788,83
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	

Čl. VI.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu :

Rozpočet organizácie schválený zastupiteľstvom ŽSK sme obdržali listom zn. 02761/2018/OSV zo dňa 30. 01. 2018. V zmysle § 12 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nám boli oznámené záväzné ukazovatele a limity rozpočtu na rok 2018.

V priebehu roka 2018 došlo k niekoľkým úpravám rozpočtu :

- prvá zmena schválená dňa 23. 05. 2018 na základe I. úpravy rozpočtu
- druhá zmena schválená dňa 04. 07. 2018 na základe II. úpravy rozpočtu
- tretia zmena schválená dňa 17. 09. 2018 na základe III. úpravy rozpočtu
- štvrtá zmena schválená na základe uznesenia č.3/9 Zasadnutia zastupiteľstva ŽSK zo dňa 19.11.2018
- piata zmena úpravy rozpočtu zo strany ŽSK - dňa 14.12.2018
- šiesta zmena úpravy rozpočtu zo strany ŽSK dňa 27. 12. 2018

Okrem prostriedkov obdržaných od zriaďovateľa - ŽSK sme čerpali aj prostriedky, ktoré sme získali na základe grantov ako aj sponzorských prostriedkov. Tiež sme v priebehu roka obdržali dotáciu z MPSVaRo vo výške 3000,- € /čerpanie bežných výdavkov.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do účtovnej závierky nenastali žiadne závažné skutočnosti.