

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb – Púchov - Nosice
Sídlo účtovnej jednotky	020 01 Púchov – Nosice 57
IČO	00628115
Dátum zriadenia	01.09.1993
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnej starostlivosti
----------------------------------	---------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Gabriela Hrončeková
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	30,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	31
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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 bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou 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 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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 5. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 33,19 Eur do 1700,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33,19 Eur do 1700,00 Eur, 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.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

1 rok	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
2 roky	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
3 roky	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
4 roky	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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 (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1 V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 042 v sume 2.939,00 €, ktorý vznikol zaradením majetku - Nákup prof. kutera s ohrevom a v sume 34.800,00 € PD – Komplexná rekonštrukcia objektu s prístavbou výťahu. Na účte 022 je vykázaný nárast v sume 2.939,00 €, ktorý vznikol zaradením majetku - Nákup prof. kutera s ohrevom.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku Samostatné poistenie zariadenia nie je realizované, poistenie zabezpečuje TSK.

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Všeobecná zodpovednosť za škodu	

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	5.498,60
Budovy, stavby	908.156,15
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	77.046,64
Dopravné prostriedky	35.265,31
Obstaranie dlhod. hmotného majetku	39.274,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ - SPOLU	1.065.240,10

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov RO zriadených TSK	068	50.124,42	Nevysporiadané úhrady za poskytované služby klientov

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 - Zníženie OP k pohľadávkam bolo vo výške 1.974,91 €, čo predstavuje sumu úhrad za poskytované služby z minulých rokov a dotvorenie OP k pohľadávkam k 31.12. 2018 vo výške 4.232,00 €.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
OP k pohľadávkam	25.117,13	Nezaplatené úhrady za služby viac ako 1 až 4 roky

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 - jedná sa o krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Ceniny	355,90
Bankové účty	50.484,19
SPOLU	50.840,09

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	148,65	41,40
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
SPOLU:	148,65	41,40

ČL IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	29.930,62
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3.628,16
SPOLU	33.558,78

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 - jedná sa o dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky pracovno-právneho vzťahu a neuhradené faktúry.

b) opis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	615,45	482,84	Zostatok na účte SF + predpis tvorby SF za 12/2018
Dodávatelia (321)	612,09	207,79	Neuhradené faktúry za rok 2018
Zamestnanci (331)	20.038,79	23.218,91	Mzdy zamestnancov DSS
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (336)	12.987,25	14.836,24	Odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní
Ostatné priame dane (342)	2.293,00	3.447,16	Daň zo mzdy
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372)	0,00	670,52	Zúčtovanie darovacích prostriedkov
Spolu	36.546,58	42.863,46	

Domov sociálnych služieb – Púchov - Nosice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	111.518,99	105.179,71

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	137.322,91	139.397,25
602 - Tržby z predaja služieb	137.322,91	139.397,25
- ostatné služby od klientov DSS	97.252,84	94.852,74
- strava od klientov DSS	36.697,83	37.725,03
- ostatné služby	3.372,24	6.819,48
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	4.876,64	5.020,48
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	4.876,64	5.020,48
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
e) finančné výnosy	0,00	0,00
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	521.242,80	485.332,18
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie bežného transferu zriaďovateľa	488.133,50	458.980,59
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	19.181,46	19.059,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	5.017,12	0,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	2.020,20	3.204,75
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6.000,00	3.000,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	890,52	1.087,84
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	0,00	0,00
h) ostatné výnosy	2.739,93	3.526,05
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	2.739,93	3.526,05
í) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1.974,91	3.636,89
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	2.383,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti - OP k pohľadávkam	1.974,91	1.253,89

Domov sociálnych služieb – Púchov - Nosice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	85.605,90	88.678,46
501 - Spotreba materiálu	63.251,66	61.988,59
502 - Spotreba energie	22.354,24	26.689,87
- elektrická energia	12.516,21	12.858,72
- voda	1.777,10	4.550,15
- plyn	8.060,93	9.281,00
b) služby	19.490,05	12.795,63
511 - Opravy a udržiavanie	9.175,21	7.496,79
- oprava budov a zariadení	6.922,59	3.100,00
- ostatné opravy	2.252,62	4.396,79
512 - Cestovné	113,10	185,15
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00	0,00
518 - Ostatné služby	10.201,74	5.113,69
- poštovné	254,80	288,39
- telekom. služby	666,94	659,56
- školenie, semináre	2.335,00	104,00
- ostatné služby	6.945,00	4.061,74
c) osobné náklady	393.085,10	355.105,71
521 - Mzdové náklady	281.764,90	256.529,58
524 - Záonné sociálne poistenie	96.805,19	87.855,18
525 - Ostatné sociálne poistenie	4.604,20	0,00
527 - Záonné sociálne náklady	9.679,65	10.279,23
528 - Ostatné sociálne náklady	231,16	441,72
d) dane a poplatky	4.315,39	4.315,39
532 - Daň z nehnuteľností	3.526,99	3.526,99
538 - Ostatné dane a poplatky	788,40	788,40
- poplatok za komunálny odpad		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	26.324,18	28.089,59
551 - Odpisy DNM a DHM	22.092,18	23.351,59
- odpisy z vlastných zdrojov	19.181,46	19.059,00
- odpisy z cudzích zdrojov	890,52	1.087,84
- odpisy z prostr. ŠR	2.020,20	3.204,75
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00	0,00
- rezerva na odstupné		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	4.232,00	4.738,00
- k daňovým pohľadávkam	0,00	0,00
- k nedaňovým pohľadávkam	4.232,00	4.738,00
f) finančné náklady	14,60	14,60
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00
562 - Úroky	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	14,60	14,60
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
572 - Škody	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	135.693,81	144.844,56
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00	0,00
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00	0,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov	135.693,81	144.844,56
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00	0,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	0,00	297,49

Domov sociálnych služieb – Púchov - Nosice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	0,0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,0
546 - Odpis pohľadávky	0,00	297,4
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	0,0
549 - Manká a škody	0,00	0,0
j) dane z príjmov	0,00	0,0
591 - Splatná daň z príjmov	0,00	0,0

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Osobné účty a vkladné knižky klienti	82.458,20	751
Podsúvahové účty - DHM	124.167,19	771

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom TSK zo dňa 11.12.2017 uznesením č. 10/2017. Na základe rozpisu rozpočtu č. 17/120/1/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.03.2018 rozpočtovým opatrením č. 199/120/2/2018
- druhá zmena schválená dňa 31.05.2018 rozpočtovým opatrením č. 290/120/3/2018
- tretia zmena schválená dňa 29.06.2018 rozpočtovým opatrením č. 365/120/4/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 31.08.2018 rozpočtovým opatrením č. 473/120/5/2018
- piata zmena schválená dňa 29.09.2018 rozpočtovým opatrením č. 547/120/6/2018
- šiesta zmena schválená dňa 31.10.2018 rozpočtovým opatrením č. 581/120/7/2018
- siedma zmena schválená dňa 30.11.2018 rozpočtovým opatrením č. 663/120/8/2018
- ôsma zmena schválená dňa 31.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 716/120/9/2018.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

V Púchove – Nosiciach, dňa 19.03.2019.