

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2018**

**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 36.

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

Štatutárny orgán – poverená riaditeľka	Mgr. Marianna Škápiková
Priemerný počet zamestnancov	20,7
Počet zamestnancov k 31.12.2018	20
Z toho 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	
6	40 rokov	1/40
66	2 roky	1/2
7	50 rokov	1/50

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.

Účtovná jednotka má v evidencii dlhodobý hmotný majetok, ktorý jej bol zverený do správy od zriaďovateľa.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017, prehľad pohybov dlhodobého hmotného majetku za účtovné obdobie a konečný stav k 31.12.2018 je uvedený v tabuľkovej časti Poznámok - Tabuľka č. 1.

V účtovnom období bol obstaraný dlhodobý hmotný majetok: traktorová kosačka v hodnote 4 700,- €:

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 31.12.2018 zásoby v celkovej hodnote 11 780,69 €

Zásoby	stav k 31.12.2017	stav k 31.12.2018
Materiál	11 154,29 €	15 244,08 €
Zvieratá	626,40 €	0,00 €
Spolu	11 780,69 €	15 244,08 €

Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

2. Pohľadávky

Účtovná jednotka evidovala k 31.12.2018 pohľadávky v celkovej hodnote 7 942,41 €.

Účet	Názov	Suma
315	Preplatok za el. energiu – zúčtovanie za r. 2018	1 002,47 €
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov : úhrady za služby PSS, strava poskytovaná zamestnancom	6 939,94 €
	spolu	7 942,41 €

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 44 980,20 €
z toho 44 946,25 € suma na bankových účtoch a 33,95 € hodnota cenín.

4. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období (účet 381) predplatné tlače a periodík na rok 2019.
Stav k 31.12.2017 bol 489,34 €, k 31.12.2018 281,80 €.

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 2 432,43 €.
Celkový výsledok hospodárenia 14 039,30 €.

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	31.12.2017	31.12.2018
321	Dodávatelia	720,66 €	1 520,53 €
379	Iné záväzky účet obyvateľov, zrážky zamestnancov 12/2018	22 937,84 € 715,10	19 313,49 € 686,59 €
331	Zamestnanci	15 457,10 €	12 725,74 €
336	Záväzky voči SP, ZP a DP	10 856,91 €	9 265,39 €
342	Ostatné priame dane	2 278,58 €	1 662,25 €
	spolu	52 966,19 €	45 172,99 €

2. Časové rozlíšenie

Položka	K 31.12.2017	K 31.12.2018
Výnosy budúcich období KT	72 802,65 €	66 868,05 €
Sponzorské	99,52 €	99,52 €
spolu	72 902,17 €	66 967,57 €

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

		31.12.2017	31.12.2018
602	Tržby z predaja služieb	101 411,36 €	94 134,90 €
621	Aktivácia materiálu a tovaru	91,00 €	20,80 €
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	2 034,66 €	693,74 €
691	Výnosy z bežných transferov	406 108,03 €	452 466,55 €
692	Výnosy z kapitálových transferov z VUC	16 440,92 €	21 465,12 €
694	Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	5 934,60 €	5 934,60 €
spolu		532 020,57 €	574 715,71 €

2. Náklady

501	Spotrebovaný materiál	53 311,24 €	57 754,20 €
502	Spotreba energie	36 135,74 €	31 424,80 €
511	Údržba	7 749,23 €	22 949,54 €
512	Cestovné, stravné	282,70 €	146,53 €
518	Ostatné služby	10 113,31 €	7 568,42 €
521	Mzdové náklady	210 458,60 €	231 702,42 €
524	Zákonné sociálne poistenie	73 785,41 €	82 513,16 €
525	Ostatné sociálne poistenie	3 379,27 €	4 170,98 €
527	Zákonné sociálne náklady: tvorba SF	6 458,08 €	9 228,12 €
532	Daň z nehnuteľnosti	121,06 €	129,70 €
538	Ostatné dane a poplatky	1 045,00 €	1 078,00 €
546	Odpis pohľadávky	0,00 €	0,00 €
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	602,61 €	353,01 €
551	Odpisy DHM a DNM	22 375,52 €	27 399,72 €
568	Ostatné finančné náklady	17,10 €	33,60 €
588	Náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriaď.	100 214,49 €	93 166,53 €
589	Náklady z bud. odvodu príjmov do roz. zriaď.	4 589,61 €	2 664,55 €
	Náklady spolu	530 638,97 €	572 283,28 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významnou položkou je hodnota majetku prijímateľov sociálnych služieb prijatého do úschovy k 31.12.2018 vo výške 354 662,28 €.

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje taktiež drobný hmotný majetok vo výške 107 529,96 €.

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Na základe uznesenia č. 14/2017/02 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK, ktoré sa uskutočnilo dňa 20.12.2017 bol **schválený rozpočet** na rok 2018:

➤ Príjmy (vlastné) celkom:	103 000 €
Výdavky celkom:	409 179 €
v tom: bežné výdavky z daňových príjmov (KZ 41)	306 179 €
bežné výdavky z vlastných príjmov (KZ 46)	103 000 €

Rozpočet po zmenách

➤ Príjmy (vlastné) celkom:	98 000 €
Výdavky celkom:	556 959 €
v tom: bežné výdavky z daňových príjmov (KZ 41)	355 525 €
bežné výdavky z vlastných príjmov (KZ 46)	98 000 €
kapitálové výdavky (KZ 46)	7 200 €

Rozpočet za bezprostredne predchádzajúce obdobie r. 2017

➤ 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 €

Čl. VIII

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.