

Poznámky

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a./

Názov účtovnej jednotky:	Domov sociálnych služieb pre dospelých Zavare
Sídlo účtovnej jednotky:	Hlavná 1, 919 25 Zavar
IČO:	00 611 930
DIČ:	202 118 0953
Dátum založenia/zriadenia:	01. 07. 2002
Spôsob založenia/zriadenia:	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa:	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa:	Starohájska 10, 917 01 Trnava

b./

Právny dôvod na zostav. účt. závierky: RIADNA

c./

Súčasť konsolidovaného celku: ÁNO

Iné všeobecné údaje: DSS Zavar eviduje počet klientov
119 klientov

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky: Sociálna starostlivosť

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/: doc.PhDr. Anna Pavlovičová, PhD. /riaditeľka DSS/

Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/: --

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 89,1

Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky: 92

Počet vedúcich zamestnancov: 8

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka je zostavená za účtovnú jednotku: DSS pre dospelých Zavar, Hlavná 1, 919 26 ZAVAR, IČO: 00611930

1. **Závierka je zostavená v sústave podvojného účtovníctva za kalendárny rok 2018. Účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti.**
2. **Zmeny účtovných metód a účtovných zásad oproti predchádzajúcemu roku nenastali.**

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a./ Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý nakupujeme sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné, montáž, poistné, iné.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b./ Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Takýto majetok ale nemáme.

Ak by sme mali dlhodobý majetok získaný darovaním, alebo delimitáciu sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

c./ Dlhodobý hmotný majetok, ktorý nakupujeme sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné, montáž, poistné, iné.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d./ Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Takýto majetok ale nemáme.

Ak by sme mali dlhodobý majetok získaný darovaním, alebo delimitáciu sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

e./ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý

bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevode správy** sa

oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

f./ Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

g./ Zásoby

Nakupované zásoby sa obstarávajú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž, iné.

h./ Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Takéto náklady nemáme.

i./ Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve, alebo určenou komisiou pre oceňovanie). Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

j./ Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

k./ Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

l./ Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív náklady budúcich období účet 381 je tu účtované predplatné na r. 2019.

m./ Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisy, pôžičky a úvery naša organizácia nemá.

n./ Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období účet 383 nemáme

Výnosy budúcich období na účte 384 je účtovaný kapitálový transfer poskytnutý s kódom zdroja 111,70

o./ Deriváty

Na podsúvahových účtoch 750 naša organizácia vedie osobné účty klientov, vkladné knižky klientov, ďalej DHM v používaní hmotný a DHM v používaní nehmotný.

p./ Finančný prenájom naša organizácia nemá.

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

Podstata odpisovania dlhodobého 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 celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	1	1/4
2	2	1/6
3	3	1/8
4	4	1/12
5	5	1/20
6	6	1/40

Odpisový plán je vyhotovovaný v programe ISPIN.

Drobný nehmotný majetok od 33,20 € do 2 400,00€, 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 100,00 € do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

DDS sa pri vykazovaní transferov riadi pokynmi zriaďovateľa a iných organizácií, ktoré ich poskytujú.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách

Pri prepočte údajov v cudzích menách na menu euro postupujeme v zmysle zákona o účtovníctve č. 431/20012 Z.z.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1./ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a./

1. Domov sociálnych služieb pre dospelých v Zavare, Hlavná 1, 916 26 Zavar
2. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku sa zostavuje k 31.12.2018
3. K 31.12. bol stav bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Účet 021 Stavby	2 458 653,11
Účet 022 Samostatne hnut. vecí a súbory hnut. vecí	139 645,72
Účet 023 Dopravné prostriedky	51 731,93
Účet 031 Pozemky	17 770,44
Účet 042 Obstaranie dlhodobého HIM	21 854,00

táto čiastka pozostáva /projekt revitalizácia parku/.
4. Prírastky

Účet 021 Stavby	0,00
Účet 022 Samostatne hnut. vecí a súbory hnut. vecí	3 924,00
Účet 023 Dopravné prostriedky	0,00
Účet 031 Pozemky	0,00
Účet 042 Obstaranie dlhodobého HIM	0,00

sušička prádla
5. Úbytky

Účet 021 Stavby	4 061,12
Účet 022 Samostatne hnut. vecí a súbory hnut. vecí	0,00
Účet 023 Dopravné prostriedky	0,00
Účet 031 Pozemky	0,00
Účet 042 Obstaranie dlhodobého HIM	0,00

vrátnica
6. Presuny

Účet 021 Stavby	0,00
Účet 022 Samostatne hnut. vecí a súbory hnut. vecí	0,00
Účet 023 Dopravné prostriedky	0,00
Účet 031 Pozemky	0,00
Účet 042 Obstaranie dlhodobého HIM	0,00
7. Stav k 31.12.2018

Účet 021 Stavby	2 454 591,99
Účet 022 Samostatne hnut. vecí a súbory hnut. vecí	143 569,72
Účet 023 Dopravné prostriedky	51 731,93
Účet 031 Pozemky	17 770,44
Účet 042 Obstaranie dlhodobého HIM	21 854,00

b./ Spôsob a výška poistenia majetku:

Majetok je poistený pre prípad živelná pohroma až do výšky 8 783 653,31€

Majetok je poistený pre prípad odcudzenia až do výšky 6 420,00€

Majetok je poistený stroje, zariadenia až do výšky 107 660,00€

Zásoby sú poistenie zmluva č. 808014770 od 1.7.2011 vo výške 18 809,40€

c./ Zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – nemáme

d./ Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky:

DSS Zavar sídli v budove kaštieľa z 19.st., táto budova je niekoľko krát rekonštruovaná, prispôbena na podmienky spĺňajúce pre inštitúciu DSS pre dospelých.

Hodnota dlhodobého majetku 1 826 143,83€.

e./ Opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu – nemáme

f./ Opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku - nemali sme

2. / Dlhodobý finančný majetok

a./ Dlhodobý finančný majetok naša organizácia – nemáme

b./ Opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku – nemáme

3./ Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – nemáme

4./ Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok - Nemáme

B Obežný majetok

1./ Zásoby

a./ Opravnú položku k zásobám – nemáme.

b./ Záložné právo na zásoby - nemáme.

c./ Obežný majetok pozostáva zo zásob, vedených na účte 112.

Zásoby sú poistené - zmluva č. 808014770 od 1.7.2011 vo výške 18 809,40 €.

Zásoby sú k 31.12.2018 vo výške 62 929,06 €

2./ Pohľadávky

Na riadku 065 súvahy evidujeme pohľadávku vo výške 862,46€. Sú to pohľadávky za dobropisy za dodávku energií za rok 2018 – účet 315.

Na riadku 068 súvahy evidujeme pohľadávku vo výške 49 907,24€. Sú to pohľadávky za služby našich klientov a za odobratú stravu zamestnancov – účet 318.

Máme vedenú opravnú položku na účte 391 -380,96 €.
Záložné právo na pohľadávky – nemáme.

3./ Finančný majetok

a./ vedený v súvahe

na riadku č. 085 vo výške 144 988,77€,

sa skladá z cenín r. 087, vo výške 46,60€ sú to poštové známky

a bankových účtov r. č. 088 vo výške 144 942,17€,

skladá sa z účtu obyvateľov, SF, depozitu, na ktorom sú mzdy a odvody na mzdy za mesiac december 2018.

b./ Záložné právo na krátkodobý finančný majetok – nemáme.

4./ Poskytnuté návratné finančné výpomoci - nemáme.

5. Časové rozlíšenie - účet 381, kde sú zaúčtované predplatné za časopisy na rok 2019
v čiastke 171,31 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

r. 115 súvahy je za účtovné obdobie vo výške 2 085 853,21€

r. 115 súvahy je za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 2 130 020,43€

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia účet 428 r. 124 je vo výške 73 664,35€, sú tu
účtované výsledky hospodárenia minulých rokov.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie je – 14 088,86€.

Výsledok hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je +16 534,61€.

B Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

1./ Rezervy účet 323 –Nemáme

2./ Dlhodobé záväzky - sociálny fond r. 144 je vo výške 2 869,41 €

Krátkodobé záväzky

účet 321 Dodávatelia 3 836,35 €

účet 379 Iné záväzky 24 601,88 €

účet 331 Zamestnanci 60 714,91 €

účet 336 Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia 46 948,11 €

účet 342 daň zo mzdy 10 774,49 €

3./ Bankové úvery a výpomoci – r. 173 nemáme.

4./ Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období účet 384 sú vo výške 17 289,64€

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1./ Výnosy:

a./	601 - tržby za vlastné výrobky - predaj výrobkov z ergo - dielne čiastka	717,10€
b./	602 - tržby z predaja služieb prevažne platby od klientov	345 916,93€
	613 - zmena stavu vnútroorganizačných zásob	128,50€
c./	aktivácia - účty skupiny 62 - nemáme	
d./	daňové a colné výnosy - skupina účtov 63 - nemáme	
e./	finančné výnosy – nemáme	
f./	mimoriadne výnosy - nemáme	
g./	výnosy z transferov	
	691 =	1 816 924,83€
	692 =	55 027,23€
	693 =	555,05€
	694 =	2 273,00€
	698 =	82,20€
h./	ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	
	648 =	2 289,29€
	653 nemáme	
	658 nemáme	
	662 nemáme	
	skupinu účtov 68 - nemáme	

2./ Náklady:

skupina účtov 50

501 - spotreba materiálu	273 732,50€
502 - spotreba energie	99 023,57€

skupina účtov 51

511 – opravy a udržiavanie	24 043,93€
512- cestovné	1 161,05€
518- ostatné služby	41 351,31€

skupina účtov 52

521- mzdy a dohody	992 632,62€
524 - odvody zo mzdy	345 847,94€
525 - ostatné sociálne poistenie	20 867,96€
527 - zákonné sociálne náklady	30 243,45€

skupina účtov 53

532 - daň zaplatená mestu Trnava	8,95€
538 - ostatné dane a poplatky	859,71€

skupina účtov 54
548 - ostatné náklady 1,20€

skupina účtov 55
551 - odpis dlhodobého majetku 57 382,43€

skupina účtov 56
568- ostatné finančné náklady 158,90€

skupina účtov 58
588 - odvod príjmov na VÚC 299 817,36 €
589 - náklady budúceho odvodu
príjmov - účtované na konci roka 49 968,16€

3./ **Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti – nemáme.**

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1./ **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Na podsúvahových účtoch 750 naša organizácia vedie osobné účty klientov, vkladné knižky klientov, ďalej DHM v používaní hmotný a DHM v používaní nehmotný.

750-1.1 DHM v používaní hmotný 406 160,66€
750-1.2 DHM v používaní nehmotný 4 010,87€
750-1.3 VK klientov 2 049,92€
750-1.4 VK klientov –osobné účty 239 351,21€

2./ **Ďalšie informácie**

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpisovaných pohľadávkach

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1./ **Iné aktíva a iné pasíva – nemáme**

2./ **Ostatné finančné povinnosti - nemáme**

Čl. VIII

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

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

ROZPOČET

úprava č. 05047/2018/OFS/15, uznesenie č. 14/2017/02 pridelený rozpočet vo výške
1 673 723,00 BV

1/ úprava č. 05047/2018/OFS-30, uznesenie č. 21/2018/13 zo dňa 27.2.2018/KV	150 000,00€
2/ úprava č. 05047/2018/ORF-91, č. 2/2018 zo dňa 18.6.2018/BV	84 703,00€
3/ úprava č. 05047/2018/ORF-94, č. 3/2018 zo dňa 20.6.2018/BV nadpríjmy	6 500,00€
4/ úprava č. 05047/2018/ORF-144, č. 05589/2018OIČ-5 zo dňa 20.8.2018/KV	4 000,00€
5/ úprava č. 05047/2018/ORF-157, č. 4/2018/BV zo dňa 30.8.2018 nadpríjmy	3 200,00€
6/ úprava č. 05047/2018/ORF-215, č. 05024/2018OSPPČ-52 zo dňa 9.10.2018	4 970,00€
7/ úprava č. 05047/2018/ORF-271, č. 05024/2018OSPPPČ-61 zo dňa 29.10.2018/BV	11 000,00€
8/ úprava č. 05047/2018/ORF-281, č. 05024/2018OSPPPČ-68 zo dňa 6.11.2018/BV	3 500,00€
9/ úprava č. 05047/2018/ORF-327, č. 05024/2018OSPPPČ-87 zo dňa 26.11.2018/BV	29 960,00€
10/ úprava č. 05047/2018/ORF-342, č. 05024/2018OSPPPČ-90 zo dňa 3.12.2018/ nadpríjmy	3 600,00€

CELKOM ROZPOČET BV 1 821 156,00€
KV 154 000,00€

BV boli skutočne vyčerpané vo výške 1 819 411,53€ , nakoľko čiastka 1 744,47 /nadpríjmy/ neboli splnené.

KV boli vyčerpané vo výške 3 924,00 € a to na obstaranie a kúpu novej sušičky na prádlo.

Čl. X

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

Po dni, ku ktorému sa zostavovala účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky sa nevyskytli žiadne mimoriadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.