

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky 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 zvierky	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 zvierka 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 15 244,08 €

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

Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

2. Pohľadávky

Pohľadávky podľa doby splatnosti sú uvedené v tabuľkovej časti Poznámok – *Tabuľka č. 4*
Účtovná jednotka evidovala k 31.12.2018 pohľadávky v celkovej hodnote 7 942,41 €.

Účet	Názov	31.12.2018	31.12.2017
315	Preplatok za el. energiu	1 002,47 €	1 358,09 €
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov : úhrady za služby PSS, strava poskytovaná zamestnancom	6 939,94 €	7 697,47 €
	Spolu	7 942,41 €	9 055,56 €

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.

Účet	Názov	31.12.2018	31.12.2017
213	ceniny	33,95 €	57,50 €
221	Bankové účty ŠP	25 632,76 €	30 965,95 €
	Bankový účet obyvateľov	19 313,49 €	22 937,84 €
	spolu	44 980,20 €	53 961,29 €

4. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období - predplatné tlače a periodík na rok 2019.

Účet	Názov	31.12.2018	31.12.2017
381	Náklady budúcich období	281,80 €	489,34 €

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 €. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 11 606,87 €. Celkový výsledok hospodárenia 14 039,30 €.

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti – *tabuľka č. 8*

Účet	Krátkodobé záväzky	31.12.2018	31.12.2017
321	Dodávateľa	1 520,53 €	720,66 €
379	Iné záväzky účet obyvateľov, zrážky zamestnancov 12/2018	19 313,49 € 686,59 €	22 937,84 € 715,10
331	Zamestnanci	12 725,74 €	15 457,10 €
336	Záväzky voči SP, ZP a DP	9 265,39 €	10 856,91 €
342	Ostatné priame dane	1 662,25 €	2 278,58 €
	spolu	45 172,99 €	52 966,19 €
	Záväzky s dobou splatnosti od 1-5 rokov		
472	Záväzky zo SF	1 194,27 €	1 158,74 €
	Spolu	46 367,26 €	54 524,93 €

2. Časové rozlíšenie

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

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

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

2. Náklady

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

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** – tabuľková časť – *tabuľka č. 12,13,14*:

Schválený rozpočet

➤ 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 €
+ príjmy z darov	100 €

➤ Výdavky celkom:	460 825 €
v tom: bežné výdavky z daňových príjmov (KZ 41)	355 525 €
bežné výdavky z vlastných príjmov (KZ 46)	98 000 €
bežné výdavky z darov (KZ 72a)	100 €
kapitálové výdavky (KZ 46)	7 200 €
Skutočnosť	
➤ Príjmy (vlastné) celkom:	96 944,23 €
+ príjmy z darov	99,52 €
➤ Výdavky celkom:	457 166,55 €
v tom: bežné výdavky z daňových príjmov (KZ 41)	355 522,32 €
bežné výdavky z vlastných príjmov (KZ 46)	96 944,23 €
kapitálové výdavky (KZ 46)	4 700,00 €

Rozpočet za bezprostredne predchádzajúce obdobie r. 2017

Schválený rozpočet:

➤ Príjmy (vlastné) celkom:	114 000 €
➤ Výdavky celkom:	447 152 €
v tom: bežné výdavky z daňových príjmov (KZ 41)	283 152 €
bežné výdavky z vlastných príjmov (KZ 46)	114 000 €
kapitálové výdavky (KZ 52)	50 000 €

Rozpočet po zmenách:

➤ 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 (KZ52)	50 000 €

Skutočnosť:

➤ Príjmy (vlastné) celkom:	102 341,32 €
➤ Výdavky celkom:	546 645,35 €
v tom: bežné výdavky z daňových príjmov (KZ 41)	303 766,71 €
bežné výdavky z vlastných príjmov (KZ 46)	102 341,32 €
kapitálové výdavky (KZ 41)	90 537,32 €
kapitálové výdavky (KZ 52)	50 000,00 €

Čl. VIII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka 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.