

Poznámky k 31. decembru 2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre dospelých v Moravskom Svätom Jáne
Sídlo účtovnej jednotky	908 71 Moravský Svätý Ján, SNP 11
IČO	00596256
Dátum zriadenia	1. 7. 2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie 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
Iné všeobecné údaje: počet klientov	kapacita 100 klientov

Iné údaje:

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky:

Domov sociálnych služieb pre dospelých v Moravskom Svätom Jáne poskytuje starostlivosť občanom so zdravotným postihnutím, ktorým sú telesné postihnutie, duševné poruchy a poruchy správania, alebo zmyslové postihnutie, alebo kombinácia postihnutí.

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

Štatutárny orgán (meno, priezvisko)	Ing. Ján Matlovič
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	59,4
Počet zamestnancov k 31. 12. 2018	60
Počet riadiacich zamestnancov	3

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že DSS bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Účtovná jednotka nemenila účtovné metódy, ani účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

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	Reprodukčnou obstarávacou cenou

bezodplatne	
f) dlhodobý finančný majetok	Obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	Obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia a v súlade s novelou zákona 595/2003 Z. z. vydanej pod č. 333/2014 Z. z. Odpisovať sa začína odo dňa zaradenia do používania.

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

Drobný hmotný majetok od 0,01 € do 1.700,- €, 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.

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 (s odpismi, s OP a ZC vyradeného DNhM, DHM).
- 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. odpismi, opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- 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

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v tabuľke č. 1.

V účtovom období bol obstarávaný dlhodobý majetok.

Z prostriedkov na nákup HIM bola obstaraná sprchová hygienická stolička pre imobilných klientov v hodnote 7.615,33 €.

Za projekty k bezbariérovému vstupu do hlavnej budovy sme použili prostriedky vo výške 2.880,- €.

V priebehu účtovného obdobia boli použité prostriedky za vykonané práce na bariérovom oplotení areálu DSS vo výške 27 108,86 €.

V priebehu účtovného obdobia bol vyradený dlhodobý majetok v hodnote 6 583,20 €.

DSS má poistený majetok Rámcovou dohodou o poskytnutí poistných služieb uzatvorenou v súlade s ustanoveniami § 11 v spojitosti s § 64 Zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov z znení neskorších predpisov a v zmysle § 262 a § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. a s použitím ust. § 788 a nasl. Zák. č. 40/1964 Zb. a v zmysle príslušných poistných podmienok a zmluvných dojednaní predmetnej rámcovej dohody s účinnosťou do 30. 6. 2019

Poistné je hradené z rozpočtu zriaďovateľa. Poistenie majetku je uzatvorené s poisťovňou Kooperativa.

DSS nemá majetok, ku ktorému má vlastnícke právo.

Majetok v správe:

Dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote	593.501,58 €
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	29.988,86 €
Zásoby	40.766,90 €
Finančné účty: ceniny, bankové účty	122.180,97 €
Majetok vedený na podsúvahových účtoch	709.203,71 €
Majetok vedený v OTE	33.480,34 €

B. Obežný majetok

1. Zásoby

DSS vedie evidenciu skladových zásob v celkovej hodnote 40.766,90 €, opravné položky k zásobám neboli tvorené.

Zásoby	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2017
Pohonné hmoty	280,56	252,45
Potraviny	5.220,92	4.477,21
Čistiace potreby, práce prostriedky	2.869,55	3.396,07
Kancelársky materiál	0,00	0,00
Stavebný, údržbársky materiál	0,00	0,00
Bielizeň, odev, obuv, OOPP	11.883,30	12.854,53
DHM na sklade – nábytok	8.525,14	2.397,94
DHM na sklade – kuchynské	3.271,75	2.888,77
DHM na sklade – ostatné	8.588,38	695,35
Štiepne potreby, látky	127,30	127,30
Materiál PT	0,00	0,00
SPOLU	40.766,90	27.089,62

DSS má poistené zásoby PZ č.0808023868, jednotlivými vložkami poisťovnej zmluvy, ktoré špecifikujú druh majetku a spôsob poistenia.

2. Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky: významné položky

Účet	Názov	Suma
315	Ostatné pohľadávky: Preplatok	0,00 €
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov: Úhrady za služby klientom, strava poskytovaná zamestnancom, cudzím stravníkom, pohrebné náklady	30.320,47 €
	SPOLU	30.320,47€

Pohľadávky z nedaňových príjmov predstavujú pohľadávky z úhrad od klientov za poskytované služby, pohľadávky za stravu od zamestnancov a cudzích stravníkov. V účtovnom období neboli tvorené opravné položky.

Pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2017
Pohľadávky v lehote splatnosti	30.230,47 €	28.153,88 €
Pohľadávky po lehote splatnosti	0.00 €	0.00 €
SPOLU	30.230,47€	28.153,88€

3. Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané ceniny a peňažné prostriedky na bankových účtoch

v celkovej hodnote 122.180,97 €.

4. Časové rozlíšenie

Prehľad:

Položka časového rozlíšenia	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2017
Náklady budúcich období	797,02 €	659,18 €
Príjmy budúcich období	0,00 €	0,00 €
SPOLU	797,02 €	659,18 €

Na položke nákladov budúcich období (účet 381) sme účtovali o predplatnom tlače, periodík na rok 2019.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie:

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkovej časti.

Za účtovné obdobie bol dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia vo výške 21.204,47 € .

Výsledok hospodárenia je 34.093,07 € .

B. Záväzky:

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti. K 31. 12. 2018 evidujeme záväzky v celkovej výške 696.959,21 €.

Záväzky okrem zúčtovania medzi subjektami verejnej správy, predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd a odvodov za mesiac december 2018, záväzky voči dodávateľom a iné záväzky (prostriedky klientov).

Z pohľadu splatnosti evidujeme dlhodobé záväzky vo výške 2.476,08 € - účet 472 Záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky v celkovej výške 126.677,83 €

Účet	Krátkodobé záväzky	Výška záväzku
321	Dodávatelia	7.280,77 €
379	Iné záväzky: depozit, zrážky z miezd XII. 2018	39.743,14 €
331	Zamestnanci	43.268,43 €
336	Záväzky voči orgánom SP, ZP a doplnkového poistenia	28.914,09 €
342	Ostatné priame dane	6352,29 €
372	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo VS (dar)	1.119,11 €
	SPOLU	126.677,83 €

1. Rezervy:

Účtovná jednotka v roku 2018 nevytvárala rezervy.

2. Časové rozlíšenie

Prehľad

Položka	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2017
Výnosy budúcich období (384)	86.413,52 €	91.724,60 €

V priebehu účtovného obdobia sa hodnota účtu oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ponížila o odpisy – kapitálový transfer zo ŠR vo výške 5.311,08 €.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

Významnou položkou výnosov sú výnosy z prijatých transferov od zriaďovateľa a tržby z predaja služieb.

Významnou položkou nákladov sú osobné náklady.

1. Výnosy

v Eur

	31.12.2018	31.12.2017
Tržby za výrobky a z predaja služieb	289.846,33	286.645,60
Ostatné výnosy	4.330,46	10.679,51
Výnosy z BT	1.133.360,00	1.029.223,00
Výnosy z KT	22.310,57	18.182,16
Výnosy z KT zo štátneho rozpočtu	5 311,08	5 311,08
Výnosy z BT od iných subjektov	2.111,80	0,00
Spolu	1.457.270,24	1.350.041,35

2. Náklady

v Eur

	31.12.2018	31.12.2017
Spotreba materiálu	157.954,45	153.922,20
Spotreba energie	81.301,98	84.717,32
Služby, ostatné náklady	23.005,53	27.547,61
Osobné náklady	850.125,39	771.774,97
Dane a poplatky	1.866,45	1.866,45
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, odpis pohľadávky	296,03	0,75
Odpisy, rezervy	27.621,65	23.493,24
Ostatné finančné náklady	17,70	21,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	293.876,59	297.319,94
Spolu	1.436.065,77	1.360.663,48

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka eviduje drobný majetok do výšky 1.700,00 €, majetok prijatý do úschovy (vkladné a osobné knižky klientov) a odpísané pohľadávky.

Významnou položkou je hodnota majetku prijatého do úschovy (vkladné knižky a vkladové účty klientov). K 31. 12. 2018 je stav vo výške 395.017,96 €.

K 31. 12. 2018 je celková hodnota na podsúvahových účtoch 709.203,71 €.

V priebehu účtovného obdobia bola odpísaná so súhlasom štatutára nevyhnutiteľná pohľadávka za poskytované služby klientovi vo výške 295,66 €.

Čl. IX
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 a v súlade s § 12 ods. 1 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v liste zn. 050470/2018/OFS-9 nám bol oznámený rozpis ukazovateľov rozpočtu na rok 2018:

Príjmy celkom	293.500,00 €
Bežné výdavky celkom	989.360,00 €
Bežné výdavky KZ 41	695.860,00 €
Bežné výdavky KZ 46	293.500,00 €
Výdavky spolu	989.360,00 €

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti.

V priebehu účtovného obdobia bol rozpočet r. 2018 upravovaný týmito rozpočtovými opatreniami:

- 1. úprava dňa 27. 2. 2018 listom zn. 05047/2018/OFS - 29 úprava ukazovateľov rozpočtu kapitálových výdavkov s KZ 41: + 9.500,- € bezbariérový vstup
+35.000,- € vybudovanie oplotenia areálu
- 2. úprava dňa 18. 6. 2018 listom zn. 05047/2018/ORF – 81 navýšenie bežných výdavkov KZ 41: + 60.570 € zvýšenie hrubých miezd zamestnancov
- 3. úprava dňa 10.8. 2018 listom zn. 05047/2018/ORF – 116 úprava ukazovateľov rozpočtu bežných výdavkov KZ 41: + 3.155,00 € na nákup polohovacích postelí a matracov
- 4. úprava dňa 20. 8. 2018 listom zn. 05047/2018/ORF – 140 úprava ukazovateľov rozpočtu kapitálových výdavkov KZ 41: + 7.900,- € na nákup sprchovej hygienickej stoličky pre imobilných klientov
- 5. úprava dňa 30. 8. 2018 listom zn. 05047/2018/ORF – 167 úprava ukazovateľov rozpočtu
Príjmy: príjmové finančné operácie 453: + 1.617,- €
Výdavky: bežné výdavky KZ 72a + 1.617,- €
- 6. úprava dňa 9. 10. 2018 listom zn. 05047/2018/ORF – 205 úprava ukazovateľov rozpočtu bežných výdavkov KZ 41 : + 3.878,00 € ako doplatok mzdových prostriedkov V.-XII.2018
- 7. úprava dňa 18.10.2018 listom zn. 05047/2018/ORF - 238 úprava ukazovateľov rozpočtu kapitálových výdavkov: presuny medzi KZ 41 a KZ 46 nasledovne:
Bezbariérový vstup KZ 41 - 9.500,- € KZ 46 + 9.500,- €
Vybudovanie oplotenia KZ 41 - 35.000,- € KZ 46 + 35.000,- €

Sprchové hygienické kreslo KZ 41 - 7.900,- € KZ 46 + 7.900,- €

- 8. úprava dňa 26. 11. 2018 listom zn. 05047/2018/ORF – 317 úprava ukazovateľov rozpočtu bežných výdavkov:
KZ 41 finančné prostriedky na mzdy a odvody + 44.886,- €
- 9. úprava dňa 26. 11. 2018 listom zn. 05047/2018/ORF-329 úprava ukazovateľov rozpočtu bežných výdavkov KZ 41: + 33.211,- € na nákupy a neuhradené faktúry
- 10. úprava dňa 3.12.2018 listom 05047/2018/ORF – 337 úprava ukazovateľov rozpočtu: príjmy KZ 46 - 1.700,- €
výdavky KZ 46 - 1.700,- €

Po úpravách bol rozpočet v roku 2018 nasledovný:

Príjmy celkom: 293.417,00 €

V tom bežné príjmy 291.800,00 €

Príjmy z darov 1.617,00 €

V priebehu účtovného obdobia boli príjmy naplnené do výšky upraveného rozpočtu.

Výdavky celkom: 1.187.377,00 €

V tom:

bežné výdavky KZ 41 841.560,00 €

Bežné výdavky KZ 46 291.800,00 €

Bežné výdavky KZ 72a 1.617,00 €

Kapitálové výdavky KZ 46 52.400,00 €

V priebehu účtovného obdobia boli bežné výdavky s KZ 41 a 46 použité v plnej výške.

Výdavky s KZ 72a zostali nevyčerpané. Kapitálové výdavky s KZ 46 boli vyčerpané vo výške 37.604,19 € a použité na nákup sprchového hygienického kresla pre klientov, na projektovú dokumentáciu k bezbariérovému vchodu a na realizáciu oplatenia areálu DSS.

Čl. X

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

Po 31. 12. 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.