

POZNÁMKY k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých v Rohove
Sídlo účtovnej jednotky	Rohov č. 27
Dátum založenia/zriadenia	1.1.2004
Spôsob založenia/zriadenia	Rozhodnutie o zriaďovacej listine
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska 10, 917 01 Trnava
IČO	00655546
DIČ	2021043959
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálne služby - pobytová forma
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	Kapacita 120 prijímateľov sociálnej služby

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	PhDr. Monika Knezovičová, PhD.
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Anna Juračková
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný za rok 2018	66,06
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách k 31.12.2018	63
Počet riadiacich zamestnancov	6

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu ďalšieho nepretržitého pokračovania a nezmenenej činnosti UJ.

2. Zmeny v účtovných metódach a zásadách oproti predchádzajúcemu obdobiu neboli vykonané žiadne.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou (v UJ sa nevyskytol)
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi (v UJ sa nevyskytol)
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi(v UJ sa nevyskytol)
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	Reálnou hodnotou (v UJ sa nevyskytol)
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou(v UJ sa nevyskytol)
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi(v UJ sa nevyskytol)
i) zásoby získané bezodplatne	Reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou(v UJ sa nevyskytol)
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(v UJ sa nevyskytol)

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného 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 dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Po prehodnotení, doby odpisovania majetku neboli zmenené. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	50	1/50
7	10	1/10
55	neodpisované	

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

UJ nevlastní žiadny majetok. V evidencii má dlhodobý hmotný majetok, ktorý jej bol zverený do správy od zriaďovateľa. V roku 2018 organizácia zaznamenala

zvýšenie hodnoty dlhodobého hmotného majetku v celkovej sume 118 723,86€ .
Bližšia špecifikácia vid'. Článok VII.

2. Obežný majetok

2.1 Zásoby

Účtovná jednotka evidovala k 1.1.2018 zásoby v celkovej hodnote 43 361,11€, počas účtovného obdobia zaznamenala prírastky vo výške 165 314,61€ a úbytky 149 237,10€, najvyšší pohyb bol na sklade potravín a v druhom rade na sklade DHM ostatné. Konečný stav zásob k 31.12.2018 sa v porovnaní s rokom 2017 zvýšil o 16 077,51€.

2.2 Pohľadávky

Účtovná jednotka evidovala ku koncu účtovného obdobia 2018 pohľadávky v celkovej sume 102 290,83€, k 31.12.2017 84 757,55€. Z uvedeného stavu k 31.12.2018 predstavuje čiastka 101 786,06€ pohľadávky za poskytovanú sociálnu službu prijímateľiek sociálnej služby. V účtovnom období bolo za poskytovanú sociálnu službu z minulých období zinkasovaných 34 428,74€. V aktuálnom UO vznikli UJ nové pohľadávky v celkovej výške 52 528,82€, z toho 52 024,05€ za poskytovanú sociálnu službu a 504,77€ za stravu zamestnancov.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

- 1.1 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428) – obsahuje operácie vzťahujúce sa k prechodu na aktuálne účtovníctvo k 1.1.2008 a presuny výsledkov hospodárenia za roky 2008-2017. V roku 2018 bol vykonaný presun VH z roku 2017 v sume 15 999,78€.
- 1.2 Za bežné účtovné obdobie bol rozdielom výnosov a nákladov dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia vo výške 5 460,82€.

2. Závazky

Ku koncu UO , UJ eviduje záväzky v celkovej sume 980 770,62€

2.1 Rezervy

UJ v roku 2018 tvorila rezervy na poskytnutie odchodného a prislúchajúce poistné fondy pre zamestnancov DSS v celkovej sume 11 128€.

2.2 Závazky

K 31. decembru bežného UO má UJ dlhodobé záväzky v celkovej sume 13 391,95€, z toho 8 804,83€ na účte 472 a 4 587,12€ zádržné od dodávateľa stavebných prác – výmena okien na budove kaštieľa, ktoré im bude možné poukázať po uplynutí 60 mesačnej záručnej doby. V účtovnom období, v tejto kategórii boli záväzky znížené, v mesiaci november bola po uplynutí dohodnutého termínu poukázaná čiastka 2 444,15€ zhotoviteľovi stavby „Rekonštrukcia a dostavba budovy administratívy“ z roku 2013.

Krátkodobé záväzky UJ predstavujú celkovú sumu 181 269,27€. V rámci týchto záväzkov UJ eviduje záväzky voči zamestnancom, inštitúciám sociálneho a zdravotného poistenia, daňovému úradu a v rámci transferu evidovaného na účte 372 voči subjektu mimo verejnej správy.

Všetky záväzky vykazuje UJ v lehote splatnosti.

Časové rozlíšenie

Hodnota účtu „Časové rozlíšenie“ – 384-Výnosy budúcich období, ktoré sa počas celej doby odpisovania dlhodobého majetku postupne zúčtovaním rozpúšťajú do výnosov bežného účtovného obdobia v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním (účtovných) odpisov majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, sa zmenila v dôsledku vyššie uvedených operácií z majetku nadobudnutého z transferov ŠR o 616,32€ a od subjektov mimo verejnej správy o 662,04€. Na uvedenom účte bolo zaznamenané prijatie finančného daru od subjektov mimo verejnej správy v sume 200,00€. Vecné dary boli dané do používania v celkovej hodnote 2 198,67€.

Čl. V

Informácia o nákladoch a výnosoch

Za vykazované UO účtovná jednotka vykázala náklady v celkovej sume 1 549 608,11€ a výnosy vo výške 1 600 068,93€, čo je rozdiel v prospech výnosov o 5 460,82€. V kategórii nákladov je najvyššia čiastka vykázaná na mzdových nákladoch 692 143,49€ a k tomu prislúchajúcich odvodoch do poistných fondov vrátane príspevku zamestnávateľa na ostatné sociálne poistenie 253 630,86€. V rámci tovarov najvyššiu nákladovú položku predstavujú potraviny 109 811,84€, z energií - tepelná energia 52 234,61€, elektrická energia 17 165,20€, plyn 3 774,85€. Náklady na údržbu budov, strojov a zariadení sú v celkovej sume 19 737,60€.

Hlavnou položkou výnosov sú výnosy z bežných transferov, ktoré boli vo výške 1 241 659€. Predpis výnosov z predaja služieb na účte 602 bol 312 220€.

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného PSS za kalendárny rok 2018 sú 10 313,31€, čo je v prepočte na jeden mesiac 859,44€.

Čl. VI

Informácia o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch eviduje účtovná jednotka drobný majetok, ktorý nadobúda v obstarávacej cene od 0,01€ do 1 700€. K 31.12.2018 bola hodnota tohto majetku 242 069,57€, z toho je v kategórii drobného hmotného majetku v OTE evidencii v hodnote 24 529,72€ a v obstarávacej cene od 16,60€ do 1 700€ je evidovaný majetok v celkovej hodnote 217 539,85€.

Okrem uvedeného je na podsúvahových účtoch vykazovaný finančný stav na vkladových účtoch a vkladných knižkách PSS.

Čl. VII

Informácia o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Účtovná jednotka mala stanovený rozpočet na rok 2018 nasledovne:

1. Príjmy bežného rozpočtu

200 nedaňové príjmy

Schválený rozpočet 304 200€, úpravy počas UO neboli v tejto kategórii vykonané žiadne. Skutočnosť za bežné UO bola 304 449,94€ , z toho bolo 287 168,87€ prijatých za poskytovanú sociálnu službu, ostatné príjmy boli náhodilé ako napr. z dobropisov, ročného zúčtovania zdravotného poistenia a pod. Skutočnosť príjmov za bezprostredne predchádzajúce UO bola 334 340€.

2. Výdavky rozpočtu

a) 600 bežné výdavky

Schválený a stanovený rozpočet zriaďovateľom bol 1 097 449€, po vykonaných rozpočtových opatreniach, ktoré boli určené na platy zamestnancov a odvody do poisťovních fondov, na nákup tovarov, vývoz odpadových vôd, bol rozpočet upravený na sumu 1 249 919€. Skutočné čerpanie bolo v sume 1 241 659€. Nevyčerpaný rozdiel vo výške 8 260€ predstavuje nepoužité finančné prostriedky, ktoré boli do rozpočtu zahrnuté z cudzích zdrojov – z účtu darov a grantov. Skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce UO 1 179 404€.

b) 700 kapitálové výdavky

V pôvodne stanovenom rozpočte UJ prostriedky na kapitálové výdavky stanovené nemala. Postupnými úpravami bol rozpočet kapitálových výdavkov stanovený na konečnú čiastku 55 513€. Kapitálové prostriedky boli vyčerpané v celkovej sume 53 169,66€. Prostriedky neboli vyčerpané, v celom rozsahu nakoľko v procese verejného obstarávania boli tovary obstarané v nižšej hodnote ako bola ich predpokladaná výška.

Z kapitálových prostriedkov bola dokončená „Rekonštrukcia elektroinštalácie v budove kaštieľa DSS“. Jej prvá etapa bola zhotovená v UO 2017 v náklade 65 554,20€. Dohotovenie a dofinancovanie diela v roku 2018 bolo vykonané v hodnote 41 439,42€. Celková hodnota diela je 106 993,62€.

V kategórii strojov, prístrojov a zariadení bol zakúpený v hodnote 5994,24€ kuchynský robot. Vo výške 5 736€ boli vynaložené finančné prostriedky na zakúpenie traktorovej kosačky.

Čl. VIII

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

Popis skutočností: - nenastali žiadne významné skutočnosti.

Zoznam použitých skratiek:

PSS – prijímateľ sociálnej služby

IČO - identifikačné číslo organizácie

DIČ - daňové identifikačné číslo

UJ - účtovná jednotka

DSS - domov sociálnych služieb

UO - účtovné obdobie,

VH – výsledok hospodárenia

KV - kapitálové výdavky