

Poznámky rok 2018

Čl. I

Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky:
 - a) názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku:
**Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých v Jahodnej,
93021 Jahodná, Mlynská 240/75**
identifikačné číslo organizácie : **00596477**
dátum zriadenia: **01.01.1991**
spôsob zriadenia: **zriaďovacia listina RO**
názov a sídlo zriaďovateľa: **Trnavský samosprávny kraj, Starohájska 10,
917 01 Trnava**
 - b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **riadna účtovná závierka**
 - c) informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku: **áno**
- (2) Opis činnosti účtovnej jednotky: **poskytovanie celoročnej starostlivosti o zdravotne postihnutých občanov.**
DSS pre deti a dospelých v Jahodnej prostredníctvom svojich služieb zabezpečuje pre deti s mentálnym postihom v kombinácii s inými postihnutiami život, ktorý sa maximálnou mierou približuje k životnému štandardu bežnej populácie mimo zariadenia s prihliadnutím na individuálne potreby. Cieľovou skupinou sú deti a dospelé osoby, odkázané na pomoc inej fyzickej osoby s rôznym druhom zdravotného postihnutia a ich kombinácie.
Sociálna služba sa poskytuje v nasledovných oblastiach: pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, ošetrovateľská starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, sociálna rehabilitácia, upratovanie, pranie, žehlenie, záujmová činnosť, rekreačná starostlivosť .
- (3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.
Mená a priezviská štatutárnych zástupcov, funkcie štatutárnych zástupcov, priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia, počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky, z toho počet vedúcich zamestnancov.
Štatutárny orgán: PhDr. Marian Kósa - riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov: 52
Počet zamestnancov k 31.12.2018: 52
Počet vedúcich zamestnancov: 4

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
Účtovná jednotka je zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pracovať vo svojej činnosti.
- (2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia
Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný,
ocenený obstarávacou cenou (OC zahŕňa náklady súvisiace s obstarávaním –

dopravné, montáž, poistné)

- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
ocenený vlastnými nákladmi (priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu)
- c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný,
ocenený obstarávacou cenou (OC zahŕňa náklady súvisiace s obstarávaním - dopravné, montáž, poistné)
- d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
ocenený vlastnými nákladmi (priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu)
- e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne,
ocenený vlastnými nákladmi (priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu)
- f) zásoby nakupované,
ocenené obstarávacou cenou (OC zahŕňa náklady súvisiace s obstarávaním - dopravné, montáž, poistné)
- g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
ocenené vlastnými nákladmi (priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu)
- h) zásoby získané bezodplatne,
oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou
- i) pohľadávky,
oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou
- j) krátkodobý finančný majetok,
oceňujú sa menovitou hodnotou
- k) časové rozlíšenie na strane aktív ,
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období. Pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia.
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- l) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe opatrnosti, t.j. tvoria sa na krytie rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- n) časové rozlíšenie na strane pasív ,
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období - pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. 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 nehmotného 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 užívania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé centy smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odp. skupina: 1, Doba odp. v rokoch: 4, Ročná odp. sadzba $\frac{1}{4}$,
Odp. skupina: 2, Doba odp. v rokoch: 6, Ročná odp. sadzba $\frac{1}{6}$,
Odp. skupina: 3, Doba odp. v rokoch: 8, Ročná odp. sadzba $\frac{1}{8}$,
Odp. skupina: 4, Doba odp. v rokoch: 12, Ročná odp. sadzba $\frac{1}{12}$,

Odp. skupina: 5, Doba odp. v rokoch: 20, Ročná odp. sadzba 1/20,
Odp. skupina: 6, Doba odp. v rokoch: 40, Ročná odp. sadzba 1/40,
Odp. skupina: 7, Doba odp. v rokoch: 50, Ročná odp. sadzba 1/50.

- (5) Zásady pre vykazovanie transferov:
Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
- (6) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro:
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Euro kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- a) 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:
- názov účtovnej jednotky: **Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých v Jahodnej**
 - dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: **31.12.2018**
 - stav k 31 .decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **1 800 396,49 €**
 - + prírastky: **41 820,71 €**
 - úbytky: **14 166,92 €**
 - +/- presuny: **0,00 €**
 - stav k 31 .decembru bežného účtovného obdobia: **1 822 530,28 €**
- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
živelné poistenie, poistenie skladových zásob, zodpovednosti za škodu, odcudz. hot. a DHM – hradené z prostriedkov TTSK
- c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo
obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – **žiadne záložné právo ani obmedzenie majetku vo vlastníctve ÚJ**
- d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky:
1 822 530,28 €
- | | |
|---|-----------------------|
| Budovy a stavby: | 1 718 765,17 € |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár: | 31 451,19 € |
| Dopravné prostriedky: | 46 402,08 € |
| Pozemky: | 25 911,84 € |

B Obežný majetok

(1) Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:
1. položka zásob v členení podľa jednotlivých položiek súvahy: **materiál**
 2. výška zásob k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **6 372,65 €**
 3. + tvorba opravných položiek: **0,00 €**
 4. - zníženie opravných položiek: **0,00 €**
5. -zrušenie opravných položiek: **0,00 €**
6. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **8 099,43 €**
7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám,
- b) výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,
- c) spôsob a výška poistenia zásob. **(Pre prípad odcudzenia)**

(2) Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov RO - pohľadávky voči klientom – pohľadávky z úhrad za poskytnuté služby
- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v tejto štruktúre:
1. položka pohľadávok:
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov RO - pohľadávky voči klientom
 2. hodnota pohľadávok k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **17 658,28 €**
 3. + tvorba opravných položiek, **0,00 €**
 4. - zníženie opravných položiek, **0,00 €**
 5. - zrušenie opravných položiek, **0,00 €**
 6. hodnota pohľadávok k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **24 840,66 €**
 7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam,
- c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **24 840,66 €**
 2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **17 658,28 €**
- d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:
1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,
k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 24 840,66 €
k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: 17 658,28 €
 2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov,
 3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

(3) Finančný majetok

- a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku,
- ceniny k 31. decembru bežného účtovného obdobia : 7,00 €**
- bankové účty k 31. decembru bežného účtovného obdobia : 99 017,54 €**

(4) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

náklady budúcich období: predplatné na bud. účt. obdobie k 31.decembru bežného

účt. obdobia : 811,50 €

Čl. IV

Informácie o údajoch strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

- a) názov položky,
výsledok hospodárenia
- b) výška vlastného imania k 31 .decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
15 121,75 €
- c) + zvýšenie,
- d) - zníženie,
- e) +/- presun **-1 798,38 €**
- f) výška vlastného imania k 31.decembru bežného účtovného obdobia, **13 323,37 €**

B Záväzky

(1) Rezervy

1. položka rezerv – **rezervy na zamestnanecké pôžitky - odchodné**

- a) výška rezerv k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho obdobia : **0,00 €**
- b) + tvorba: **15 151,51 €**
- c) – použitie:
- d) – zrušenie:
- e) Výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia : **15 151,51 €**
- f) Predpokladaný rok požitia rezerv: **rok 2019**

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

- 1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **111 908,44 €**

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti 110 491,77 €

Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti: 1 416,67 €

- 2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **82 204,91 €**

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti: 80 539,43 €

Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti: 1 665,48 €

- b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31 .decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:

- 1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

**záväzky voči dodávateľom, záväzky voči org. sociálneho a zdravotného zabezpečenia,
záväzky voči zamestnancom, záväzky voči daňovému úradu**

2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane,
3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:
záväzky zo sociálneho fondu
- c) popis významných položiek záväzkov: **Všetky záväzky sú vykázané v lehote splatnosti. Záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2018 neevidujeme.**

(3) Časové rozlíšenie

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia,
výnosy budúcich období (384) zostatok k 31.12.2018 : 2 310,60 €
- b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384.
kapitálový transfer zo ŠR, z darov

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar,
tržby z predaja služieb: 208 337,76 €
- b) výnosy z transferov,
výnosy z bežných transferov VÚC: 1 100 771,57 €
výnosy z kapitálových transferov VÚC: 84 401,41 €
výnosy z bežných transférov od ost. subjektov , dar 1 720,00 €
výnosy z kapitálových transferov od ost. subjektov: 747,12 €
- c) ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov:
výnosy ostatné z prev. činnosti 8 415,19 €

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy,
spotreba materiálu: 134 882,75 €
spotreba energie: 63 848,08 €
- b) služby,
opravy a udržiavanie: 198 202,86 €
cestovné: 98,70 €
ostatné služby: 29 699,74 €
- c) osobné náklady,
mzdové náklady 488 422,00 €
zákonné soc. poistenie: 168 885,56 €
zákonné soc. náklady: 7 563,49 €
- d) dane a poplatky,
daň z nehnuteľnosti: 997,18 €
ost.dane a popl. 143,33 €
- e) odpisy, rezervy a opravné položky,
odpisy DNHM a DHM 85 148,53 €

f) finančné náklady, ostatné finančné náklady	15 160,26 €
g) mimoriadne náklady, manká a škody	65,73
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov, náklady z odvodu príjmov:	208 859,02 €
náklady z budúceho odvodu príjmov:	7 893,93 €
i) ostatné náklady ost. náklady na prev. činnosť	323,00 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Informácie o významných položkách majetku prijatého do úschovy, prísne zúčtovateľných tlačivách, odpísaných pohľadávok, DHM

majetok prijatý do úschovy(vkladné knižky obyv.) :	198 766,61 €
zlato klientov :	66,39 €
prísne zúčtovateľné tlačivá (stravné lístky):	1 245,00 €
odpísané pohľadávky :	6 422,86 €
DHM:	173 741,44 €

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

vlastné príjmy , zdroj 46 :
skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 203 856,25 €
bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet 186.000,00 €
rozpočet po zmenách: 210.000,00 €
skutočnosť : 209 570,57 €

granty , zdroj 72a

skutočnost za bezprostředně předcházející období: 1 728,8 0 €

běžné účtovné období: schválený rozpočet 0,00 €

rozpočet po změnách: 4 726,00 €

skutočnost : 6 205,59 €

- b) výdavky běžného rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podle schváleného rozpočtu, rozpočtu po změnách a skutečnosti za běžné účtovné období a bezprostředně předcházející účtovné období,

běžné výdavky , zdroj 41 :

skutočnost za bezprostředně předcházející období: 656 947,00 €

běžné účtovné období: schválený rozpočet : 572 331,00 €

rozpočet po změnách: 891 201,00 €

skutočnost : 891 201,00 €

běžné výdavky, zdroj 46 :

skutočnost za bezprostředně předcházející období: 203 856,25 €

běžné účtovné období: schválený rozpočet : 186 000,00 €

rozpočet po změnách: 210 000,00 €

skutočnost : 209 570,57 €

běžné výdavky, zdroj 72a :

skutočnost za bezprostředně předcházející období 1 449,80 €

běžné účtovné období: schválený rozpočet : 0 €

rozpočet po změnách: 4 726,00 €

skutočnost : 1 720,00 €

- c) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

kapitálové výdavky , zdroj 41:

skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 108 619,32 €

bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet: 0,00 €

rozpočet po zmenách: 0,00 €

skutočnosť: 0,00 €

kapitálové výdavky , zdroj 46:

skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 0,00 €

bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet: 0,00 €

rozpočet po zmenách: 37 000,00 €

skutočnosť: 36 300,71 €

kapitálové výdavky , zdroj 52:

skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 92 999,41 €

bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0,00 €

rozpočet po zmenách: 0,00 €

skutočnosť : 0,00 €

kapitálové výdavky , zdroj 72a:

skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 279,00 €

bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet: 0,00 €

rozpočet po zmenách: 0,00 €

skutočnosť: 0,00 €

kapitálové výdavky , zdroj 111:

skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 2 470,00 €

bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet: 0,00 €

rozpočet po zmenách: 0,00 €

skutočnosť: 0,00 €