

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých
Sídlo účtovnej jednotky	Čulenova 3, 909 01 Skalica
IČO	31105394
Dátum zriadenia	01.01.1992
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska 10, 917 01 Trnava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytuje občanovi so zdravotným postihnutím na základe posudku o zdravotnom postihnutí nevyhnutnú starostlivosť – stravovanie, bývanie a zaopatrenie a ďalšia starostlivosť, ktorou je výchova, poradenstvo, záujmová činnosť, kultúrna činnosť, pracovná terapia, rekreačná činnosť a rehabilitačná činnosť.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Beata Mindášová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	41,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	41
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Rozpočtová organizácia
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	Riaditeľ, Manažér kvality, Úsek hospodársko-obslužných činností, Úsek zdravotnej starostlivosti, Úsek odborných činností výchovy/sociálnej rehabilitácie

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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 sú v zmysle zákona č. 595/2013 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.. Odpisový plán pre dlhodobý majetok bol vypracovaný pri zohľadnení doby životnosti dlhodobého majetku a to nasledovne:

Odpisová skupina	Ročný odpis	Spôsob odpisovania
1	1/4	rovnomerne
2	1/6	rovnomerne
3	1/8	rovnomerne
4	1/12	rovnomerne
5	1/20	rovnomerne
6	1/40	rovnomerne

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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 k 31.12.2018:**

Dlhodobý hmotný majetok	OC k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	OC k 31.12.2018
pozemky	92 971,49	0	0	92 971,49
budovy a stavby	543 031,96	101 734,49	0	644 766,45
samostatne hnuteľné veci	73 455,88	0	2 063,33	71 392,55
dopravné prostriedky	65 486,98	0	0	65 486,98

b) pohyb oprávok:

Dlhodobý hmotný majetok	k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	k 31.12.2018
stavby	175 553,96	28 214,56	0	203 768,52
samostatne hnuteľné veci	68 930,84	3140,04	2063,33	70 007,55
dopravné prostriedky	53 936,99	3300,00	0	57 236,99

Opravné položky k hmotnému majetku neevidujeme.

Pohyby zostatkových cien:

Dlhodobý hmotný majetok	ZC k 31.12.2017	ZC k 31.12.2018
pozemky	92 971,49	92 971,49
stavby	367 478,00	440 997,93
samostatne hnuteľné veci	4 525,04	1 385,00
dopravné prostriedky	11 549,99	8 249,99

2. Dlhodobý finančný majetok neevidujeme.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach neevidujeme.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok neevidujeme.

B Obežný majetok

Opravné položky k zásobám a pohľadávkam neevidujeme.

1. Zásoby evidujeme so zostatkovou cenou k 31.12.2018 v hodnote 7 474,58 EUR.

2. Pohľadávky krátkodobé evidujeme k 31.12.2018 v hodnote 3 817,31 EUR.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica prevádzková	0	0
Pokladnica depozitná (obyvateľov)	492,49	665,90
Ceniny	30	47,85
Bankové účty	73 787,86	67 155,85

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci: neevidujeme

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	0	0
predplatné	0	0
Príjmy budúcich období spolu z toho:	186,10	186,10

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Z n í ž e n í e	P r e s u n	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	9 997,85	2 146,90	0	0	12 144,75	
Výsledok hospodárenia	2 146,90	1 899,66	0	0	4 046,56	

B Záväzky

1. Rezervy zákonné dlhodobé, rezervy zákonné krátkodobé neevidujeme.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	2 034,26	1 000,30
- záväzky zo sociálneho fondu	2 034,26	1 000,30
Krátkodobé záväzky z toho:	69 852,23	61 969,26
- záväzky voči dodávateľom	293,39	0
- záväzky voči zamestnancom	27 881,88	32 341,98
- záväzky voči poisťovniam	19 139,67	22 161,52
- záväzky voči daňovému úradu	3 949,12	4 920,56
- ostatné záväzky	18 588,17	2 545,20

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci neevidujeme.

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	3 564,34	2 068,54

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	53 043,61	54 829,14
602 - Tržby z predaja služieb	53 043,61	54 829,14
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	678 118,88	777 779,33
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer	643 633,00	736 669,22
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	27 534,57	33 158,80
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	2 655,51	2655,51
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1 495,80	1495,80
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 800	3800
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
c) ostatné výnosy	4 774,47	1322,89
648 - Ostatné výnosy	4 774,47	1322,89

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	96 099,90	91 670,69
501 - Spotreba materiálu	57 103,90	60 138,64
502 - Spotreba energie	38 996,00	31 532,05
b) služby	21 634,52	16 276,30
511 - Opravy a udržiavanie	2 527,32	2 148,70
512 - Cestovné	264,16	242,40
513 - Náklady na reprezentáciu	547,37	162,74
518 - Ostatné služby	18 295,67	13 722,46
c) osobné náklady	531 399,10	626 445,35
521 - Mzdové náklady	385 396,18	454 556,82
524 - Záonné sociálne náklady	132 918,80	156 216,77
525 – Ostatné sociálne poistenie	6 965,47	8 431,30
527 - Záonné sociálne náklady	6 118,65	7 240,46
d) dane a poplatky	1 279,73	1 255,64
532 - Daň z nehnuteľností	304,49	304,49

Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých Skalica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

538 - Ostatné dane a poplatky	975,24	951,15
e) odpisy, rezervy a opravné položky	29 030,37	34 654,60
551 - Odpisy DNM a DHM	29 030,37	34 654,60
f) finančné náklady	18,90	18
568 - Ostatné finančné náklady	18,90	18
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	54 327,54	59 504,22
588 - Náklady z odvodu príjmov	54 327,54	59 504,22
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0	0
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	0	60
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	60

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

- 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi účtovná jednotka neviduje.**

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1. Iné aktíva a iné pasíva účtovná jednotka neviduje.**
- 2. Ostatné finančné povinnosti účtovná jednotka neviduje.**

Čl. VIII

**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

- 1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb neviduje.**

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený uznesením č. 14/2017/02 zasadnutím Zastupiteľstva TTSK, ktoré sa uskutočnilo dňa 20.12.2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 14.02.2018 Uznesením č. 21/2018/13
- druhá zmena schválená dňa 19.03.2018 Zmluvou č. 63/OVOSOD/2018
- tretia zmena schválená dňa 06.06.2018 listom z odboru hosp. politiky č.04331/2018/OIČ-5
- štvrtá zmena schválená dňa 18.06.2018 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
- piata zmena schválená dňa 18.06.201 listom z odboru sociálnej pomoci č.05024/2018/OSPPČ-20

- šiesta zmena schválená dňa 10.08.2018 listom z odboru sociálnych vecí a zdravotníctva č.05024/2018/OSPPČ-35
- siedma zmena schválená dňa 30.08.2018 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
- ôsma zmena schválená dňa 05.10.2018 listom odboru sociálnych vecí č.05024/2018/OSPPČ-52
- deviata zmena schválená dňa 17.10.2018 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
- desiatu zmena schválená dňa 18.10.2018 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
- jedenásta zmena schválená dňa 07.11.2018 listom odboru sociálnych vecí č.05024/2018/OSPPČ-71
- dvanásta zmena schválená dňa 22.11.2018 listom odboru sociálnych vecí č.05024/2018/OSPPČ-87
- trinásta zmena schválená dňa 12.12.2018 listom odboru sociálnych vecí č.05024/2018/OSPPČ-92

Čl. X

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