

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 Medved'ove, 930 07 Medved'ov 111

identifikačné číslo organizácie : **00655651**

dátum zriadenia: **1969**

spôsob zriadenia: **zriaďovacou listinou 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:

Domov poskytuje sociálnu službu pobytovou formou celoročne 46 klientkam s mentálnym a kombinovaným postihnutím stredného až ťažkého stupňa. 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 a sociálny servis.

(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: PaedDr. Estera Rózsárová, riaditeľka

Zástupca štatutárneho orgánu: Erika Janková, ekonómka

Priemerný počet zamestnancov: 39

Počet zamestnancov k 31.12.2018: 39

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 $\frac{1}{20}$,
Odp. skupina: 6, Doba odp. v rokoch: 40, Ročná odp. sadzba $\frac{1}{40}$,
Odp. skupina: 7, Doba odp. v rokoch: 50, Ročná odp. sadzba $\frac{1}{50}$.

- (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 Medveďove**
 - dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: **31.12.2018**
 - stav k 31 .decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **321.728,95 €**
 - + prírastky: **5.101,39 €**
 - úbytky: **32.917,43 €**
 - +/- presuny: **0,00 €**
 - stav k 31 .decembru bežného účtovného obdobia: **293.912,91 €**
- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – **živelné poistenie, poistenie skladových zásob, zodp. 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: **676.393,16 €**
- | | |
|---|---------------------|
| Budovy a stavby: | 559.151,72 € |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár: | 30.542,43 € |
| Dopravné prostriedky: | 48.906,86 € |
| Pozemky: | 13.250,69 € |
| Obstaranie dlhodob. hmot. majetku: | 24.541,46 € |

B Obežný majetok

(1) Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:
- položka zásob v členení podľa jednotlivých položiek súvahy: **materiál**
 - výška zásob k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **8.385,72 €**
 - + tvorba opravných položiek: **0,00 €**
 - zníženie opravných položiek: **0,00 €**

5. -zrušenie opravných položiek: **0,00 €**
6. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **9.291,56 €**
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
- 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: **526,39 €**
 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: **526,39 €**
 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: **783,98 €**
 2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **742,59 €**
- 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: 783,98 €
k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: 742,59 €
 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 : 108,75 €
bankové účty k 31. decembru bežného účtovného obdobia : 64.156,34 €

(4) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

náklady budúcich období: predplatné na bud. účt. obdobie k 31. decembru bežného účt. obdobia : 308,20 €

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,
6.715,13 €
- c) + zvýšenie,
- d) - zníženie,
- e) +/- presun **+1.754,70 €**
- f) výška vlastného imania k 31.decembru bežného účtovného obdobia, **8.469,83 €**

B Záväzky

(1) Rezervy

- 1. položka rezerv – **Na roky 2017 a 2018 neboli vytvorené žiadne rezervy**

(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: **65.395,02 €**

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti **64.366,97 €**

Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti: **1.028,05 €**

- 2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **44.774,29 €**

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti: **43.904,98 €**

Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti: **869,31 €**

- 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 : 97.233,81 €

- 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: 123.155,10 €
- b) výnosy z transferov,
výnosy z bežných transferov VÚC: 663.934,75 €
výnosy z kapitálových transferov VÚC: 18.925,19 €

výnosy z bežných transferov od ost. subjektov: 13.924,32 €
výnosy z bežných transférov od ost. subjektov , dar 4.875,00 €
výnosy z kapitálových transferov od ost. subjektov: 67,92 €
- c) ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov:
výnosy ostatné z prev. činnosti 5.287,04 €

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy,
spotreba materiálu: 73.216,61 €
spotreba energie: 37.428,81 €
- b) služby,
opravy a udržovanie: 20.626,76 €
cestovné: 990,81 €
ostatné služby: 30.238,66 €
- c) osobné náklady,
mzdové náklady 362.274,46 €
zákonné soc. poistenie: 126.744,93 €
zákonné soc. náklady: 11.909,75 €
- d) dane a poplatky,
daň z nehnuteľnosti: 518,66 €
ost.dane a popl. 1.888,54 €
- e) odpisy, rezervy a opravné položky,
odpisy DNHM a DHM 32.917,43 €
- f) finančné náklady,
ostatné finančné náklady 1.090,70 €
- g) mimoriadne náklady,
manká a škody 126,36 €
- h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov,
náklady z odvodu príjmov: 128.400,75 €
náklady z budúceho odvodu príjmov: 41,39 €

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.) :	356.741,43 €
prísne zúčtovateľné tlačivá (stravné lístky):	388,00 €
odpísané pohľadávky :	3.889,46 €
DHM:	130.705,25 €

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: 125.625,63 €
bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet 123.000,00 €
rozpočet po zmenách: 130.000,00 €
skutočnosť : 128.400,75 €

granty , zdroj 72a
skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 4.382,00 €
bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet 0,00 €
rozpočet po zmenách: 1.389,00 €
skutočnosť : 875,00 €

granty , zdroj 72c
skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 3.000,00 €
bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0,00 €
rozpočet po zmenách: 4.000,00 €
skutočnosť: 4.000,00 €

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

bežné výdavky , zdroj 41 :

skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 477.822,00 €

bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 439.209,00 €

rozpočet po zmenách: 535.534,00 €

skutočnosť : 535.534,00 €

bežné výdavky, zdroj 46 :

skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 125.625,63 €

bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 123.000,00 €

rozpočet po zmenách: 130.000,00 €

skutočnosť : 128.400,75 €

bežné výdavky, zdroj 72a :

skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie 4.382,00 €

bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0 €

rozpočet po zmenách: 1.389,00 €

skutočnosť : 875,00 €

bežné výdavky, zdroj 72c:

skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 3.000,00 €

bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0,00 €

rozpočet po zmenách: 4.000,00 €

skutočnosť: 4.000,00 €

bežné výdavky, zdroj 111 :

skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 400,00

bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0 €

rozpočet po zmenách: 0,00 €

skutočnosť : 0,00 €

- 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: 91.578,07 €

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: 291.400,00 €

skutočnosť: 5.101,39 €

kapitálové výdavky , zdroj 43:

skutočnost za bezprostředně předcházející období: 11.000,00 €

běžné účetní období: schválený rozpočet: 0,00 €

rozpočet po změnách: 0,00 €

skutočnost: 0,00 €

kapitálové výdavky , zdroj 52:

skutočnost za bezprostředně předcházející období: 27.000,00 €

běžné účetní období: schválený rozpočet : 0,00 €

rozpočet po změnách: 0,00 €

skutočnost : 0,00 €