

# Poznámky rok 2019

## 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: Mgr. Vladislav Kmeť, riaditeľ**  
**Zástupca štatutárneho orgánu: Erika Janková, ekonómka**  
**Priemerný počet zamestnancov: 39**  
**Počet zamestnancov k 31.12.2019: 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, poisťné)**
  - 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:
1. názov účtovnej jednotky: **Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých v Medveďove**
  2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: **31.12.2019**
  3. stav k 31 .decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **293.912,91 €**
  4. + prírastky: **104.266,24 €**
  5. – úbytky: **17.015,69 €**
  6. +/- presuny: **0,00 €**
  7. stav k 31 .decembru bežného účtovného obdobia: **381.163,46 €**
- 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: **769.752,54 €**
- |   |                     |
|---|---------------------|
| <b>Budovy a stavby:</b>                         | <b>597.618,36 €</b> |
| <b>Stroje, prístroje, zariadenia, inventár:</b> | <b>39.942,03 €</b>  |
| <b>Dopravné prostriedky:</b>                    | <b>38.000,00 €</b>  |
| <b>Pozemky:</b>                                 | <b>13.250,69 €</b>  |
| <b>Obstaranie dlhodob. hmot. majetku:</b>       | <b>80.941,46 €</b>  |

##### 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: **9.291,56 €**
  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: **12.287,76 €**
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: **783,98 €**
- 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: 783,98 €**
  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 : 142,46 €**  
**bankové účty k 31. decembru bežného účtovného obdobia : 50.800,23 €**

## **(4) Časové rozlíšenie**

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

**náklady budúcich období: predplatné na bud. účt. obdobie k 31. decembru bežného účt. obdobia : 92,20 €**

**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,  
**8.469,83 €**
- c) + zvýšenie,
- d) - zníženie,
- e) +/- presun **-1.754,70 €**
- f) výška vlastného imania k 31.decembru bežného účtovného obdobia, **6.769,47 €**

**B Záväzky**

**(1) Rezervy**

- 1. položka rezerv – **Na roky 2018 a 2019 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: **56.553,18 €**

**Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti**                      **55.813,49 €**

**Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti:**                              **739,69 €**

- 2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **65.395,02 €**

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

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

- 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 31.12.2019 neevidujeme.**

**(3) Časové rozlíšenie**

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia,

**výnosy budúcich období (384) zostatok k 31.12.2019 : 91.278,45 €**

- 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,<br><b>tržby z predaja služieb: 125.091,18 €</b>   |  |
| b) výnosy z transferov,<br><b>výnosy z bežných transferov VÚC: 703.013,41 €</b><br><b>výnosy z kapitálových transferov VÚC: 11.060,33 €</b><br><b>výnosy z bežných transferov od ost. subjektov: 5.842,20 €</b><br><b>výnosy z bežných transférov od ost. subjektov , dar 4.050,00 €</b><br><b>výnosy z kapitálových transferov od ost. subjektov: 113,16 €</b> |  |
| c) ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov:<br><b>výnosy ostatné z prev. činnosti 6.952,52 €</b>   |  |

**(2) Náklady**

Popis a výška významných položiek nákladov

- |  |  |
|--|--|
| a) spotrebované nákupy,<br><b>spotreba materiálu: 75.685,86 €</b><br><b>spotreba energie: 39.980,71 €</b>  |  |
| b) služby,<br><b>opravy a udržovanie: 3.225,76 €</b><br><b>cestovné: 1.052,00 €</b><br><b>ostatné služby: 32.781,28 €</b>                                |  |
| c) osobné náklady,<br><b>mzdové náklady 404.137,72 €</b><br><b>zákonne soc. poistenie: 140.816,51 €</b><br><b>zákonne soc. náklady: 8.232,78 €</b>       |  |
| d) dane a poplatky,<br><b>daň z nehnuteľnosti: 518,66 €</b><br><b>ost.dane a popl. 2.064,87 €</b>  |  |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky,<br><b>odpisy DNHM a DHM 17.015,69 €</b>  |  |
| f) finančné náklady,<br><b>ostatné finančné náklady 26,45 €</b>  |  |
| g) mimoriadne náklady,<br><b>manká a škody 241,17 €</b>  |  |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov,<br><b>náklady z odvodu príjmov: 132.043,70 €</b><br><b>náklady z budúceho odvodu príjmov: 0,00 €</b> |  |

**Čl. VI**  
**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

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

<b>majetok prijatý do úschovy(vkladné knižky obyv.) :</b>	<b>359.076,61 €</b>
<b>prísne zúčtovateľné tlačivá (stravné lístky):</b>	<b>1.183,00 €</b>
<b>gastro lístky</b>	<b>86,00 €</b>
<b>odpísané pohľadávky :</b>	<b>3.889,46 €</b>
<b>DHM:</b>	<b>136.077,74 €</b>

**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: 128.400,75 €**  
**bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet 123.000,00 €**  
**rozpočet po zmenách: 134.000,00 €**  
**skutočnosť : 132.043,41 €**

**granty , zdroj 72a**  
**skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 875,00 €**  
**bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet 0,00 €**  
**rozpočet po zmenách: 0,00 €**  
**skutočnosť : 50,00 €**

**granty , zdroj 72c**  
**skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 4.000,00 €**  
**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: 535.534,00 €**  
**bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 541.446,00 €**  
**rozpočet po zmenách: 570.970,00 €**  
**skutočnosť : 570.970,00 €**

**bežné výdavky, zdroj 46 :**  
skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 128.400,75 €  
bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 123.000,00 €  
rozpočet po zmenách: 134.000,00 €  
skutočnosť : 132.043,41 €

**bežné výdavky, zdroj 72a :**  
skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie 875,00 €  
bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0 €  
rozpočet po zmenách: 739,00 €  
skutočnosť : 40,00 €

**bežné výdavky, zdroj 72c:**  
skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 4.000,00 €  
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: 0,00  
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: 0,00 €  
bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet: 0,00 €  
rozpočet po zmenách: 205.500,00 €  
skutočnosť: 104.266,24 €

**kapitálové výdavky , zdroj 46:**  
skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 5.101,39 €  
bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet: 0,00 €  
rozpočet po zmenách: 0,00 €  
skutočnosť: 0,00 €

**kapitálové výdavky , zdroj 43:**  
skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 0,00 €  
bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet: 0,00 €  
rozpočet po zmenách: 0,00 €  
skutočnosť: 0,00 €

**kapitálové výdavky , zdroj 52:**

**skutočnost za bezprostředně předcházející období: 0,00 €**

**běžné účtovné období: schválený rozpočet : 0,00 €**

**rozpočet po změnách: 0,00 €**

**skutočnost : 0,00 €**