

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky
- a) Názov účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku:
Domov sociálnych služieb pre dospelých v Borskom Svätom Juri
Sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku:
908 79 Borský Svätý Jur, Hviezdoslavova 264
IČO:
00655538
Dátum zriadenia:
01.07.2002
Spôsob zriadenia:
Rozhodnutie Trnavského samosprávneho kraja o vydaní zriaďovacej listiny
Názov zriaďovateľa:
Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa:
917 01 Trnava, Starohájska 10
Iné všeobecné údaje: počet prijímateľov sociálnej služby:
Kapacita 50 prijímateľov sociálnej služby
- b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
Účtovná závierka k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka.
- c) Informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku:
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky

Domov sociálnych služieb pre dospelých v Borskom Svätom Jure poskytuje celoročnú starostlivosť občanom so zdravotným postihnutím, ktorým je telesné, zmyslové, duševné alebo psychické postihnutie, poruchy správania alebo kombinácia týchto postihnutí.

(3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Meno a priezvisko štatutárneho zástupcu: Mgr. Ingrid Opalková, riaditeľka DSS

Organizačná štruktúra:

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	36
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36
Počet vedúcich zamestnancov	3

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

(2) Účtovná jednotka nemenila účtovné metódy ani účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

(3) Spôsob ocenenie jednotlivých položiek

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

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisovanie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku je stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania a v zmysle novely zákona 595/2003 Z. z. vydanéj pod číslom 333/2014 Z. z.. Odpisovať začíname dňom zaradenia do užívania.

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	40	1/40
7	50	1/50

66	2	1/2
55	neodpisované	

Drobný hmotný majetok od 0,01 € do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku
Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka netvorila opravné položky.

(6) Zásady pre vykazovanie transferov
Bežný transfer od zriaďovateľa sa zaúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od zriaďovateľa sa zaúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (vo výške odpisov, zostatkových cien a opravných položiek k dlhodobému majetku).

Bežný transfer od cudzích subjektov sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (vo výške odpisov, zostatkových cien a opravných položiek k dlhodobému majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný 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 vid' tabuľková časť.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku: Poistenie majetku, osobného automobilu je uzatvorené v poisťovni KOOOPERATIVA. Poistné je hradené z rozpočtu zriaďovateľa.

Poistná zmluva na poistenie majetku a zodpovednosti za škodu:

PZ č. 1009900845 od 01.10.2019 do 30.09.2021

Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla:

PZ č. 3559005984 od 01.10.2019 do 30.09.2021

c) Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky: DSS nemá majetok, ku ktorému má vlastnícke právo. V evidencii má majetok, ktorý bol zverený do správy od zriaďovateľa.

Majetok v správe

v Eur

Budovy	1 823 332,73
Stavby	51 458,50
Pracovné stroje, prístroje, zariadenia	86 766,91
Dopravné prostriedky	31 099,38
Pozemky	4 811,20
Obstaranie dlhodobého majetku	28 649,43
Zásoby	7 732,14
Majetok vedený na podsúvahových účtoch	204 764,50
Majetok vedený v OTE	9 468,49

B) Obežný majetok

(1) Zásoby

v Eur

Účet 112	31.12.2018	Prírastky	Úbytky	31.12.2019
Palivo na NÚ	0,00	0,00	0,00	0,00
PHM Octavia	0,00	0,00	0,00	0,00
Potraviny	1 280,06	59 852,88	58 239,73	2 893,21
Čistiace potreby	3 106,43	9 026,32	9 640,01	2 492,74
Kancelársky materiál	2 761,60	2 630,48	5 392,08	0,00
Odev, obuv, bielizeň	8 751,58	455,92	7 516,12	1 691,38
DHM na sklade nábytok	7 755,86	0,00	7 755,86	0,00
DHM na sklade kuchynské	162,07	253,00	315,07	100,00
DHM na sklade ostatné	5 909,32	7 387,34	13 202,46	94,20
Metrový textil	0,00	0,00	0,00	0,00
Údržbárky materiál	0,00	538,68	383,07	155,61
Všeobecný materiál	2 247,39	5 176,99	7 424,38	0,00
Materiál na PT	0,00	413,07	413,07	0,00
Spolu účet 112	31 974,31	85 734,68	110 281,85	7 427,14
Účet 123				
Výrobky PT	52,00	1 113,50	860,50	305,00

Opravné položky k zásobám sme neúčtovali.

(2) Pohľadávky

Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy:

v Eur

318 Pohľadávky z nedaňových príjmov	1 576,32
-------------------------------------	----------

Pohľadávky z nedaňových príjmov tvorí predpis za stravu zamestnancov, dôchodcov a cudzích za december 2019, pohľadávky za poskytnutú sociálnu službu prijímateľom sociálnej služby DSS, vid' tabuľková časť. V účtovnom období neboli tvorené opravné položky.

v Eur

Pohľadávky podľa lehoty splatnosti	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 576,32	6 068,24
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00

(3) Finančný majetok

Opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku:

v Eur

Významné zložky krátkodobého finančného majetku	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Ceniny	18,00	32,90
Bankové účty	80 143,20	66 618,57

(4) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia:

v Eur

Položka časového rozlíšenia	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Náklady budúcich období	4 198,00	9 447,03

Náklady budúcich období (účet 381) – predplatné tlače, periodík na rok 2020.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 01.01.2019 do 31.12.2019 je uvedený v tabuľkovej časti. Za účtovné obdobie bol dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia vo výške 42 222,08 €.

B Záväzky

(1) Rezervy

Rezervy krátkodobé	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Rezervy krátkodobé	10 018,32	0,00

Účtovná jednotka tvorila v roku 2019 rezervy na zamestnanecké pôžitky (odchodné, jubileá a príslušné odvody pre zamestnancov DSS).

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti.

v Eur

Záväzky podľa doby splatnosti	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Záväzky v lehote splatnosti	85 984,58	69 214,29

Popis významných položiek záväzkov:

Krátkodobé záväzky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd a odvodov za mesiac december 2019, záväzky voči dodávateľom a iné záväzky (finančné prostriedky prijímateľov sociálnej služby).

Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu, účet 472 vo výške 969,16 €.

v Eur

Účet	Významné záväzky	31.12.2019	31.12.2018
321	Neuhrazené faktúry	5 561,22	3 209,34
331	Mzdy zamestnancov za december	25 284,40	26 443,71
379	Zrážky zo mzdy za december	559,49	906,83

342	Daň zo mzdy za december	3 924,80	4 182,97
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	18 031,31	18 297,23
379	Finančné prostriedky obyvateľov	31 654,20	14 404,80
379	Nevyčerpané prostriedky na mzdy za december	0,00	0,01
472	Závazky zo SF	969,16	1 769,40

(3) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia

v Eur

Významné položky časového rozlíšenia	31.12.2019	31.12.2018
Výnosy budúcich období – KV zo ŠR	79 865,91	83 237,07
Ostatné finančné fondy – sponzorský účet	79,90	679,90

V priebehu účtovného obdobia sa hodnota účtu 384-1 – Výnosy budúcich období ponížila oproti predchádzajúcemu obdobiu o odpisy – kapitálový transfer zo ŠR vo výške 3 371,16 €. Na účte 384-5 sme prijali finančný dar od subjektov mimo verejnej správy vo výške 1 400,00 €, vecné dary boli použité v celkovej hodnote 2 000,00 €.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Významnou položkou výnosov sú výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa a tržby z predaja služieb.

v Eur

Významné položky výnosov	31.12.2019	31.12.2018
Tržby za vlastné výrobky	808,50	0,00
Tržby z predaja služieb	137 511,61	137 853,84
Zmena stavu výrobkov PT	305,00	0,00
Aktivácia materiálu a tovaru	0,00	0,00
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	2 405,94	2 751,40
Zúčtovanie ostatných rezerv	0,00	0,00
Úroky	0,00	0,00
Výnosy z bežných transferov	751 815,97	710 553,76
Výnosy z kapitálových transferov z VÚC	92 247,60	80 749,02
Výnosy z bežných transferov zo ŠR	0,00	0,00
Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	3 371,16	3 371,16
Výnosy z BT od subjektu mimo verejnej správy	2 000,00	6 226,00
Spolu	990 465,78	941 505,18

(2) Náklady

Významnou položkou nákladov sú osobné náklady.

v Eur

Významné položky nákladov	31.12.2019	31.12.2018
Spotreba materiálu	102 599,54	163 780,29
Spotreba energie	38 440,63	27 191,84
Služby a ostatné náklady	58 628,18	45 989,08
Osobné náklady	583 377,60	524 161,01

Dane a poplatky	2 211,68	2 211,68
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 052,00	101,93
Odpisy, rezervy	105 637,08	84 120,18
Ostatné finančné náklady	15,10	12,50
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmu	140 726,05	145 074,48
Daň z príjmov	0,00	0,00
Spolu	1 032 687,86	992 642,99

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch eviduje účtovná jednotka drobný majetok do výšky 1 700,00 €, majetok prijatý do úschovy (vkladné knižky a osobné účty prijímateľov sociálnej služby).

Evidencia majetku na podsúvahových účtoch:

v Eur				
Podsúvahové účty	31.12.2018	Prírastky	Úbytky	31.12.2019
DHM	183 378,32	24 793,48	6 012,53	202 159,27
DNM	2 129,67	695,40	219,84	2 605,23
Osobné účty obyvateľov	286 748,67	858,97	51 473,67	236 133,97
Spolu	472 256,66	26 347,85	57 706,04	440 898,47

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Na základe uznesenia č. 121/2018/08 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK, ktoré sa uskutočnilo dňa 12.12.2018 a v súlade s § 12 ods. 1 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení zákonov nám bol oznámený rozpis ukazovateľov rozpočtu na rok 2019.

Príjmy celkom: **138 058,00 €**

Bežné výdavky celkom: **722 830,00 €**

Bežné výdavky KZ 41: 584 772,00 €

Bežné výdavky KZ 46: 138 058,00 €

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti.

V priebehu účtovného obdobia bol rozpočet upravovaný nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

- a) Úprava č. 1/2019, dňa 28.02.2019, na základe listu zn. 05855/2019/ORF-37:
kapitálové výdavky KZ 41: + 30 000,00 €
(prístavba administratívnej budovy – PD)
- b) Úprava č. 2/2019, dňa 31.03.2019, na základe listu zn. 05855/2019/ORF-52:
- bežné výdavky KZ 41: + 2 150,00 €
(revízie, odborné prehliadky a odborné skúšky ROPOS)

- | | | |
|-------------------------------------|---|----------|
| - príjmové finančné operácie (453): | + | 680,00 € |
| - bežné výdavky KZ 72a: | + | 680,00 € |
- c) Úprava č. 3/2019, dňa 30.06.2019, na základe listu zn. 05855/2019/ORF-92:
- | | | |
|------------------------|---|------------|
| - bežné výdavky KZ 41: | + | 1 630,00 € |
|------------------------|---|------------|
- (zvýšené príplatky za prácu v sobotu, nedeľu, vo sviatok a za prácu v noci na základe novely zákonníka práce s účinnosťou od 01.05.2019, mzdy a odvody)
- d) Úprava č. 4/2019, dňa 31.07.2019, na základe listu zn. 05855/2019/ORF-112:
- | | | |
|---------------------------------|---|------------|
| - vlastné príjmy z darov (311): | + | 1 320,00 € |
| - bežné výdavky KZ 72a: | + | 1 320,00 € |
- e) Úprava č. 5/2019, dňa 31.08.2019, na základe listu zn. 05855/2019/ORF-126:
- | | | |
|------------------------|---|------------|
| - bežné výdavky KZ 41: | + | 7 166,00 € |
|------------------------|---|------------|
- (mzdy a odvody)
- f) Úprava č. 6/2019, dňa 31.08.2019, na základe listu zn. 05855/2019/ORF-134:
- | | | |
|-----------------------------|---|----------|
| - kapitálové výdavky KZ 41: | + | 720,00 € |
|-----------------------------|---|----------|
- (prístavba administratívnej budovy – PD)
- g) Úprava č. 7/2019, dňa 30.09.2019, na základe listu zn. 05855/2019/ORF-202:
- | | | |
|-------------------------|---|------------|
| - vlastné príjmy (200): | + | 9 000,00 € |
| - bežné výdavky KZ 46: | + | 9 000,00 € |
- h) Úprava č. 8/2019, dňa 31.12.2019: na základe listu zn. 05855/2019/ORF-285:
- | | | |
|------------------------|---|-------------|
| - bežné výdavky KZ 41: | + | 10 000,00 € |
|------------------------|---|-------------|
- (na nákupy a neuhradené faktúry)
- i) Úprava č. 9/2019, dňa 31.12.2019, na základe listu zn. 05855/2019/ORF-300:
- | | | |
|------------------------|---|----------|
| - bežné výdavky KZ 41: | + | 880,00 € |
|------------------------|---|----------|
- (mzdy a odvody)

Čl. X

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

Po 31.12.2019 nenastali také udalosti, ktorý by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.