

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie sociálnych služieb Zelený dom Skalica
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 pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva, osobné vybavenie, ošetrovateľská starostlivosť, výchova. Zabezpečuje rozvoj pracovných zručností, záujmová činnosť. Utvárajú podmienky na vzdelávanie, úschovu cenných vecí.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Beata Mindášová
Funkcia	riadiateľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	40,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	40
- počet vedúcich zamestnancov	4
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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Spôsob výpočtu ÚO	Zmena odpisovania a sadzba účtovná od 1.1.2019
Zmena doby účtovného odpisovania majetku	Zosúladenie s platnou legislatívou	Zadaným percentom	1,25 %
Zmena doby účtovného odpisovania majetku	Zosúladenie s platnou legislatívou	Vzorec pre rovnomerný odpis	7,14% a 11,11%

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. 595/2003 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 31.12.2019:

Dlhodobý hmotný majetok	OC k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	OC k 31.12.2019
pozemky	92 971,49	0	0	92 971,49
budovy a stavby	644 766,45	266 805,43	0	911 571,88
samostatne hnutel'né veci	71 392,55	0	0	71 392,55
dopravné prostriedky	65 486,98	0	0	65 486,98

Na účte 021 je vykázaný prírastok v sume 266 805,43 €, ktorý vznikol realizáciou dvoch stavebných akcií „ Rekonštrukcia rozvodov ZTI a UK pavilón P1 “ a „ Vybudovanie spojovacích chodieb pavilón P2 “ na základe kolaudačného rozhodnutia Mesta Skalica číslo spisu SÚ- 2019/2732, ktoré nadobudlo právoplatnosť a vykonateľnosť dňa 21.11.2019.

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku bol poisťníkom Trnavský samosprávny kraj a poisteným bolo Zariadenie sociálnych služieb Zelený dom Skalica. Úhradu poistného vykonával poisťník / TTSK/.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia
Dlhodobý majetok	Živelné poistenie
Dlhodobý majetok	Poistenie pre prípad odcudzenia
Dlhodobý majetok	Poistenie strojov
Dlhodobý majetok	Poistenie elektroniky
Dlhodobý majetok	Poistenie skla
Motorové vozidlá	Havarijné poistenie motorových vozidiel
Motorové vozidlá	Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel

c) pohyb oprávok:

Dlhodobý hmotný majetok	k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	k 31.12.2019
stavby	203 769,52	11 529,68	0	215 298,20
samostatne hnutel'né veci	70 007,55	738,60	0	70 746,15
dopravné prostriedky	57 236,99	942,48	0	58 179,47

Opravné položky k hmotnému majetku neevidujeme.

Pohyby zostatkových cien:

Dlhodobý hmotný majetok	ZC k 31.12.2018	ZC k 31.12.2019
pozemky	92 971,49	92 971,49
stavby	440 997,93	696 273,68
samostatne hnuteľné veci	1 385,00	646,40
dopravné prostriedky	8 249,99	7 307,51

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 / materiál/ evidujeme so zostatkovou cenou k 31.12.2019 v hodnote 5 558,11 EUR.

2. Krátkodobé pohľadávky evidujeme k 31.12.2019 v hodnote 3 457,19 EUR.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica prevádzková	0	0
Pokladnica depozitná (obyvateľov)	665,90	419,06
Ceniny	47,85	125,65
Bankové účty	67 155,85	76 686,23

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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
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 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	P r e s u n	Zostatok k 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	12144,75	4 046,56	0	0	16 191,31	
Výsledok hospodárenia	4 046,56	0	7180,87	0	-3134,31	

B Záväzky

1. Rezervy zákonné dlhodobé, rezervy zákonné krátkodobé nevidujeme.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	1 000,30	1 949,40
- záväzky zo sociálneho fondu	1 000,30	1 949,40
Krátkodobé záväzky z toho:	61 969,26	70 058,99
- záväzky voči dodávateľom	0	0
- záväzky voči zamestnancom	32 341,98	36 016,48
- záväzky voči poisťovniam	22 161,52	24 737,23
- záväzky voči daňovému úradu	4 920,56	5 750,16
- ostatné záväzky	2 545,20	3 555,12

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

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 068,54	1 403,86

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar	54 829,14	56 008,89
602 - Tržby z predaja služieb	54 829,14	56 008,89
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	777 779,33	801 721,69
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer	736 669,22	784 698,08
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	33 158,80	12 546,08
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	2 655,51	2 012,85
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1 495,80	664,68
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 800	1 800
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	1 322,89	1 687,51
648 - Ostatné výnosy	1 322,89	1 687,51

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 859 418,09 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 833 931,36 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- daň z nehnuteľnosti vo výške 304,49 €
- poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 951,15 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 2 012,85 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 664,68 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 784 698,08 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 12 546,08. € (účet 692)
- výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy vo výške 1 800,00 € (účet 697)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	91 670,69	73 340,71
501 - Spotreba materiálu	60 138,64	38 823,37
502 - Spotreba energie	31 532,05	34 517,34
b) služby	16 276,30	21 223,24
511 - Opravy a udržiavanie	2 148,70	4 053,33
512 - Cestovné	242,40	0
513 - Náklady na reprezentáciu	162,74	32,27
518 - Ostatné služby	13 722,46	17 137,64
c) osobné náklady	626 445,35	694 534,20
521 - Mzdové náklady	454 556,82	504 716,02
524 - Záonné sociálne náklady	156 216,77	172 900,49
525 - Ostatné sociálne poistenie	8 431,30	9 933,91
527 - Záonné sociálne náklady	7 240,46	6 983,78

Zariadenie sociálnych služieb Zelený dom Skalica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

d) dane a poplatky	1 255,64	1 255,64
532 - Daň z nehnuteľností	304,49	304,49
538 - Ostatné dane a poplatky	951,15	951,15
e) odpisy, rezervy a opravné položky	34 654,60	13 210,76
551 - Odpisy DNM a DHM	34 654,60	13 210,76
f) finančné náklady	18,00	18,20
568 - Ostatné finančné náklady	18,00	18,20
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	59 504,22	57 654,08
588 - Náklady z odvodu príjmov	59 504,22	57 654,08
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0	0
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	60	1 315,57
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	60	100
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0	1 215,57

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 862 552,40 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 829 884,80 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 504 716,02 €
- sociálne náklady vo výške 189 818,18 €
- služby za ostatné vo výške 17 137,64 €
- služby za opravy a udržiavanie vo výške 4 053,33 €
- odpisy vo výške 13 210,76 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 57 654,08 € (účet 588)
-

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. 121/2018/08 zasadnutím Zastupiteľstva TTSK, ktoré sa uskutočnilo dňa 12.12.2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 12.12.2018 Uznesením č.121/2018/08
- druhá zmena schválená dňa 14.03.2019 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
- tretia zmena schválená dňa 13.05.2019 Zmluvou č. 146/OVOSOD/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 20.05.2019 listom z odboru sociálnej pomoci č.05771/2019/OSPPČ-8

- piata zmena schválená dňa 29.05.2019 listom z odboru správy majetku a investičných činností č. 09421/2019/OIČ - 1
- šiesta zmena schválená dňa 03.06.2019 listom z odboru správy majetku a investičných činností č. 06350/2019/OIČ - 3
- siedma zmena schválená dňa 21.06.2019 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
- ôsma zmena schválená dňa 18.09.2019 listom odboru sociálnych vecí č.05771/2019/OSPPČ-18
- deviata zmena schválená dňa 24.09.2019 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
- desiatu zmena schválená dňa 02.10.2019 listom z odboru správy majetku a investičných činností č. 06350/2019/OIČ-5
- jedenásta zmena schválená dňa 02.12.2019 listom odboru sociálnych vecí č.05771/2019/OSPPČ-50
- dvanásta zmena schválená dňa 04.12.2019 listom odboru sociálnych vecí č.05771/2019/OSPPČ-52

Čl. X

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.