

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre dospelých Bojková
Sídlo účtovnej jednotky	906 33 Cerová, Rozbehy 74
IČO	00596248
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím Trnavského samosprávneho kraja o vydaní zriaďovacej listiny
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	917 01 Trnava, Starohájska 10
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
Súčasť konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka poskytuje celoročnú pobytovú sociálnu službu fyzickej osobe (mužom) do dovŕšenia dôchodkového veku, ak je táto fyzická osoba odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej V podľa prílohy č. 3, alebo nevidiaca alebo prakticky nevidiaca a jej stupeň odkázanosti je najmenej III podľa prílohy č. 3 zákona č. 448/2008 Z. z.

Počet prijímateľov sociálnej služby ku dňu účtovnej uzávierky bol 37.

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

Štatutárny orgán - riaditeľka	Mgr. Marianna Škápiková
Priemerný počet zamestnancov	21,3
Počet zamestnancov k 31.12.2019	23
Z toho počet vedúcich zamestnancov	5

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.
2. Účtovná jednotka nemenila účtovné metódy ani účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou + náklady súvisiace s jeho obstaraním (dopravné, montáž)
zásoby nakupované	obstarávacou cenou
zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
pohľadávky	menovitou hodnotou
krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
záväzky	menovitou hodnotou
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 dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladu doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania	ročná odpisová sadzba
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
55	neodpisované	
6	40 rokov	1/40
66	2 roky	1/2
7	50 rokov	1/50

Na základe usmernenia TTSK boli k 1.1.2019 prehodnotené doby odpisovania majetku tak, aby reálne zohľadňovali spotrebu budúcich ekonomických úžitkov.

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

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka nevlastní žiadny majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

Účtovná jednotka má v evidencii dlhodobý hmotný majetok, ktorý jej bol zverený do správy od zriaďovateľa.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2018, prehľad pohybov dlhodobého hmotného majetku za účtovné obdobie a konečný stav k 31.12.2019 je uvedený v tabuľkovej časti Poznámok - *Tabuľka č. 1.*

V účtovnom období bol obstaraný dlhodobý hmotný majetok: bubnový sušič prádla v hodnote 3 708,- €.

Účtovná jednotka má poistený majetok Rámcovou dohodou o poistení s účinnosťou od 1.7.2015 – 30.6.2019. Poistná zmluva č. 5518023460 - Havarijné poistenie motorových vozidiel. Poistná zmluva č. 3559002895 – o povinnom zmluvnom poistení zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Poistná zmluva č. 0808023868 na poistenie majetku a zodpovednosti za škodu.

S účinnosťou od 28.6.2019 – Rámcovou dohodou pre poistenie majetku, zodpovednosti za škodu právnických osôb, havarijného poistenia a povinného zmluvného poistenia.

S účinnosťou od 1.10.2019 Poistná zmluva č. 3559005984 - Poistenie povinného zmluvného poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Poistná zmluva č. 1009900845 – Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu právnických osôb. Poistná zmluva č. 5519001385 - Havarijné poistenie motorových vozidiel.

Poistné je platené z rozpočtu zriaďovateľa a je uzatvorené s poisťovňou KOOPERATIVA poisťovňa, a. s. Vienna Insurance Group.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka evidovala k 31.12.2019 zásoby v celkovej hodnote 7 421,138 €

účet	Zásoby	stav k 31.12.2019	stav k 31.12.2018
112	Materiál	7 421,13 €	15 244,08 €
124	Zvieratá	0,00 €	0 €
	Spolu	7 421,13 €	15 244,08 €

Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

2. Pohľadávky

Pohľadávky podľa doby splatnosti sú uvedené v tabuľkovej časti Poznámok – *Tabuľka č. 4*
Účtovná jednotka evidovala k 31.12.2019 pohľadávky v celkovej hodnote 12 433,91 €.

Účet	Názov	31.12.2019	31.12.2018
315	Preplatok za el. energiu	436,64 €	1 002,47 €
315	Preplatok za plyn	801,74 €	0,- €
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov : úhrady za služby PSS, strava poskytovaná zamestnancom	11 195,53 €	6 939,94 €
	Spolu	12 433,91 €	7 942,41 €

V účtovnom období neboli tvorené opravné položky.

3. Finančný majetok

Finančný majetok tvoria peňažné prostriedky v celkovej hodnote 64 306,20 €, z toho 64 262,65 € suma na bankových účtoch a 43,55 € hodnota cenín.

Účet	Názov	31.12.2019	31.12.2018
213	ceniny	43,55 €	33,95 €
221	Bankové účty ŠP	45 476,65 €	25 632,76 €
	Bankový účet obyvateľov	18 786,00 €	19 313,49 €
	spolu	64 306,20 €	44 980,20 €

4. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období - predplatné tlače a periodík na rok 2020.

Účet	Názov	31.12.2019	31.12.2018
381	Náklady budúcich období	65,80 €	281,80 €

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky je uvedený v tabuľkovej časti Poznámok *Tabuľka č. 5*.

Za účtovné obdobie bol dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia vo výške 9 033,72 €. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 14 039,30 €. Celkový výsledok hospodárenia 5 005,58 €.

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti – *tabuľka č. 8*

Účet	Krátkodobé záväzky	31.12.2019	31.12.2018
321	Dodávatelia	2 312,88 €	1 520,53 €
379	Iné záväzky účet obyvateľov, zrážky zamestnancov 12/2018	18 786,00 € 892,94 €	19 313,49 € 686,59 €
331	Zamestnanci	21 462,41 €	12 725,74 €
336	Záväzky voči SP, ZP a DP	15 865,75 €	9 265,39 €
342	Ostatné priame dane	3 587,73 €	1 662,25 €
	spolu	62 907,71 €	45 172,99 €
	Záväzky s dobou splatnosti od 1-5 rokov		
472	Záväzky zo SF	3 780,32 €	1 194,27 €
	Spolu	66 688,03 €	46 367,26 €

2. Časové rozlíšenie

účet	Položka	K 31.12.2019	K 31.12.2018
384	Výnosy budúcich období KT	60 933,45 €	66 868,05 €
384	Sponzorské	99,52 €	99,52 €
	spolu	61 032,97 €	66 967,57 €

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

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

Významnou položkou nákladov sú osobné náklady.

1. Výnosy

		31.12.2019	31.12.2018
602	Tržby z predaja služieb	97 609,35 €	94 134,90 €
621	Aktivácia materiálu a tovaru	0,00 €	20,80 €
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	2 428,97 €	693,74 €
691	Výnosy z bežných transferov	486 109,20 €	452 466,55 €
692	Výnosy z kapitálových transferov z VUC	16 062,26 €	21 465,12 €
693	Výnosy z BT zo ŠR	216,00 €	0,00 €
694	Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	5 934,60 €	5 934,60 €
spolu		608 360,38 €	574 715,71 €

2. Náklady

501	Spotrebovaný materiál	63 090,33 €	57 754,20 €
502	Spotreba energie	36 612,74 €	31 424,80 €
511	Údržba	7 378,96 €	22 949,54 €
512	Cestovné, stravné	903,69 €	146,53 €
518	Ostatné služby	16 994,17 €	7 568,42 €
521	Mzdové náklady	261 032,96 €	231 702,42 €
524	Zákonné sociálne poistenie	91 778,23 €	82 513,16 €
525	Ostatné sociálne poistenie	6 920,72 €	4 170,98 €
527	Zákonné sociálne náklady: tvorba SF	9 227,13 €	9 228,12 €
532	Daň z nehnuteľnosti	144,11 €	129,70 €
538	Ostatné dane a poplatky	0,00 €	1 078,00 €
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00 €	353,01 €
551	Odpisy DHM a DNM	21 996,86 €	27 399,72 €
568	Ostatné finančné náklady	37,50 €	33,60 €
588	Náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriad.	94 665,41 €	93 166,53 €
589	Náklady z bud. odvodu príjmov do roz. zriad.	6 611,29 €	2 664,55 €
	Náklady spolu	617 394,10 €	572 283,28 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významnou položkou je hodnota majetku prijímateľov sociálnych služieb prijatého do úschovy k 31.12.2019 vo výške 365 248,71 €.

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje taktiež drobný hmotný majetok vo výške 113 247,24 €.

Čl. VII

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 bol **schválený rozpočet na rok 2019** – tabuľková časť – tabuľka č. 12,13,14:

Schválený rozpočet

➤ Príjmy (vlastné) celkom:	92 671 €
➤ Výdavky celkom:	466 986 €
v tom: bežné výdavky z daňových príjmov (KZ 41)	374 315 €
bežné výdavky z vlastných príjmov (KZ 46)	92 671 €

Rozpočet po zmenách

➤ Príjmy (vlastné) celkom:	105 000 €
+ príjmy z darov	100 €
➤ Výdavky celkom:	568 440 €
v tom: bežné výdavky z daňových príjmov (KZ 41)	388 273 €
bežné výdavky z vlastných príjmov (KZ 46)	105 000 €
bežné výdavky z darov (KZ 72a)	100 €
bežné výdavky (MPSVR – KZ 41)	1 051 €
bežné výdavky (MPSVR – KZ 111)	216 €
kapitálové výdavky (KZ 41)	73 800 €

Skutočnosť

➤ Príjmy (vlastné) celkom:	96 785,20 €
+ príjmy z darov	99,52 €
➤ Výdavky celkom:	490 033,20 €
v tom: bežné výdavky z daňových príjmov (KZ 41)	388 273,00 €
bežné výdavky z vlastných príjmov (KZ 46)	96 785,20 €
bežné výdavky (MPSVR – KZ 41)	1 051,00 €
bežné výdavky (MPSVR – KZ 111)	216,00 €
kapitálové výdavky (KZ 46)	3 708,00 €

Rozpočet za bezprostredne predchádzajúce obdobie r. 2018

Schválený rozpočet

➤ Príjmy (vlastné) celkom:	103 000 €
➤ Výdavky celkom:	409 179 €
v tom: bežné výdavky z daňových príjmov (KZ 41)	306 179 €
bežné výdavky z vlastných príjmov (KZ 46)	103 000 €

Rozpočet po zmenách

➤ Príjmy (vlastné) celkom:	98 000 €
+ príjmy z darov	100 €
➤ Výdavky celkom:	460 825 €

v tom: bežné výdavky z daňových príjmov (KZ 41)	355 525 €
bežné výdavky z vlastných príjmov (KZ 46)	98 000 €
bežné výdavky z darov (KZ 72a)	100 €
kapitálové výdavky (KZ 46)	7 200 €

Skutočnosť

➤ Príjmy (vlastné) celkom:	96 944,23 €
+ príjmy z darov	99,52 €
➤ Výdavky celkom:	457 166,55 €
v tom: bežné výdavky z daňových príjmov (KZ 41)	355 522,32 €
bežné výdavky z vlastných príjmov (KZ 46)	96 944,23 €
kapitálové výdavky (KZ 46)	4 700,00 €

Čl. VIII

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.