

POZNÁMKY k 31.12.2019

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých v Rohove
Sídlo účtovnej jednotky	Rohov č. 27
Dátum založenia/zriadenia	1.1.2004
Spôsob založenia/zriadenia	Rozhodnutie o zriaďovacej listine
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska 10, 917 01 Trnava
IČO	00655546
DIČ	2021043959
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálne služby - pobytová forma
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	Kapacita 120 prijímateľov sociálnej služby

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	PhDr. Monika Knezovičová, PhD.
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Anna Juračková
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný za rok 2019	70,96
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzický osobách k 31.12.2019	71
Počet riadiacich zamestnancov	6

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu ďalšieho nepretržitého pokračovania a nezmenenej činnosti UJ .

2. Zmeny v účtovných metódach a zásadách oproti predchádzajúcemu obdobiu neboli vykonané žiadne.
3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku 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 používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Po prehodnotení, doby odpisovania majetku neboli menené. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

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	50	1/50
7	10	1/10
55	neodpisované	

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

UJ nevlastní žiadny majetok. V evidencii má dlhodobý hmotný majetok, ktorý jej bol zverený do správy od zriaďovateľa. V roku 2019 organizácia zvýšila hodnotu

dlhodobého hmotného majetku v celkovej sume 9 398,40€ . Bližšia špecifikácia vid'. Článok VII.

2. Obežný majetok

2.1 Zásoby

Počiatočný stav zásob k 1.1.2019 evidovala účtovná jednotka v celkovej hodnote 59 438,62€, počas účtovného obdobia zaznamenala prírastky vo výške 177 987,92€ a úbytky 175 192,86€, vzhľadom k tomu , že organizácia zabezpečuje celodenné stravovanie pre prijímateľky sociálnej služby najvyšší pohyb bol na sklade potravín a v ďalšom rade na sklade DHM ostatné a DHM nábytok. Konečný stav zásob k 31.12.2019 sa v porovnaní s rokom 2018 zvýšil o 2 794,76€.

2.2 Pohľadávky

Účtovná jednotka evidovala na začiatku účtovného obdobia 2019 pohľadávky v celkovej sume 102 290,83€, k 31.12.2019 98 060,46€. Z uvedeného stavu k 31.12.2019 predstavuje čiastka 97 518,56€ pohľadávky za poskytovanú sociálnu službu prijímateľiek sociálnej služby. V účtovnom období bolo za poskytovanú sociálnu službu z minulých období zinkasovaných 55 820,66€. V aktuálnom UO vznikli UJ nové pohľadávky v celkovej výške 51 590,29€, z toho 51 048,39€ za poskytovanú sociálnu službu a 541,90€ za stravu zamestnancov a cudzích stravníkov.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

1.1 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428) – obsahuje operácie vzťahujúce sa k prechodu na aktuálne účtovníctvo k 1.1.2008 a presuny výsledkov hospodárenia za roky 2008-2018. V roku 2019 bol na danom účte vykonaný presun VH z roku 2018 v sume 5 460,82€.

2. Rozdiel medzi nákladmi a výnosmi vykázanými za bežné účtovné obdobie predstavuje kladný výsledok hospodárenia vo výške 400,32€.

Ku koncu UO , UJ eviduje záväzky v celkovej sume 998 022,62€

2.1 Rezervy

UJ v roku 2018 tvorila rezervy na poskytnutie odchodného a prislúchajúce poistné fondy pre zamestnancov DSS v celkovej sume 11 128€. Z uvedenej čiastky bolo 2 422€ použitých na poskytnutie platových a odvodových povinností pre zamestnancov a ostatné rezervy boli zrušené. Následne boli vytvorené rezervy na mzdové náležitosti a prislúchajúce odvody, ktoré očakáva organizácia v roku 2020 v celkovej sume 19 698,97€.

2.2 Záväzky

K 31. decembru bežného UO vykazuje dlhodobé záväzky v celkovej sume 15 865,61€, z toho 11 278,49€ na účte 472 a 4 587,12€ zádržné od dodávateľa stavebných prác – výmena okien na budove kaštieľa, ktoré im bude možné poukázať po uplynutí 60 mesačnej záručnej doby.

Krátkodobé záväzky UJ predstavujú celkovú sumu 207 201,25€. V rámci týchto záväzkov UJ eviduje záväzky voči zamestnancom, inštitúciám sociálneho a zdravotného poistenia, daňovému úradu a v rámci transferu evidovaného na účte 372 voči subjektu mimo verejnej správy. Voči dodávateľom vykazuje záväzky v sume 2 444,50€, v rámci iných záväzkov na účte 379 sú vykázané záväzky voči prijímateľkám sociálnej služby a zamestnancom vo výške 85 324,31€

Všetky záväzky vykázané ku koncu účtovného obdobia eviduje UJ v lehote splatnosti.

Časové rozlíšenie

Hodnota účtu „Časové rozlíšenie“ – 384-Výnosy budúcich období, ktoré sa počas celej doby odpisovania dlhodobého majetku postupne zúčtovaním rozpúšťajú do výnosov bežného účtovného obdobia v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním

(účtovných) odpisov majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, sa zmenila v dôsledku vyššie uvedených operácií z majetku nadobudnutého z transferov ŠR o 581,75€ a od subjektov mimo verejnej správy o 595,34€. Na uvedenom účte bolo zaznamenané prijatie finančného daru od subjektov mimo verejnej správy v sume 300,00€. Vecné dary boli dané do používania v celkovej hodnote 2 739,89€.

Čl. V

Informácia o nákladoch a výnosoch

Spotrebu materiálov a služieb za vykazované UO, účtovná jednotka uvádza náklady v celkovej sume 1 781 674,56€ a výnosy vo výške 1 782 074,88€, čo je rozdiel v prospech výnosov o 400,32€. V kategórii nákladov je najvyššia čiastka vykázaná na mzdových nákladoch, zároveň sú tu zahrnuté aj náklady na dohody mimo pracovného pomeru vo výške 799 353,34€ a k tomu prislúchajúcich odvodoch do poisťných fondov, vrátane príspevku zamestnávateľa na ostatné sociálne poistenie 289 584,04€. V rámci tovarov najvyššiu nákladovú položku predstavujú potraviny 108 533,92€, z energií - tepelná energia 51 393,27€, elektrická energia 22 336,44€, UO, plyn 5 311,90€. V rámci interiérového vybavenia náklady dosiahli výšku 21 839,79€. Na účte 511 vznikli náklady v sume 10 349,57€

Hlavnou položkou výnosov sú výnosy z bežných transferov, ktoré boli vo výške 1 423 945,76€. Predpis výnosov z predaja služieb na účte 602 bol 308 450,42€.

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného PSS za kalendárny rok 2019 sú 11 861,75€, čo je v prepočte na jeden mesiac 988,48€.

Čl. VI

Informácia o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch eviduje účtovná jednotka drobný majetok, ktorý nadobúda v obstarávacej cene od 0,01€ do 1 700€. K 31.12.2019 bola hodnota drobného hmotného majetku v obstarávacej cene 300 až 1 700€ v celkovej výške 252 808,71€. Na podsúvahových účtoch UJ eviduje aj prostriedky prijímateľiek sociálnej služby, ku koncu UO ich výška bola 782 366,95€.

Čl. VII

Informácia o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Účtovná jednotka mala stanovený rozpočet na rok 2019 nasledovne:

1. Príjmy bežného rozpočtu

200 nedaňové príjmy

Na rok 2019 bol schválený rozpočet príjmov 308 501€. Skutočné plnenie bolo vo výške 322 502,28€. Z uvedenej čiastky bolo 306 178,55€ prijatých za poskytovanú sociálnu službu v bežnom účtovnom období ako aj splátky za minulé účtovné obdobia. Okrem uvedených príjmov, boli prijaté v rámci ostatných príjmov platby za stravu zamestnancov a cudzích stravníkov. Za bezprostredne predchádzajúce UO, UJ dosiahla príjmy vo výške 312 910,35€.

2. Výdavky rozpočtu

a) 600 bežné výdavky

Schválený a stanovený rozpočet zriaďovateľom bol 1 282 744€, po vykonaných rozpočtových opatreniach, ktoré boli určené na platy zamestnancov a odvody do poisťovních fondov, na výkon revízií a odborných prehliadok, poskytnutie príspevkov na rekreačné poukazy, nákup tovarov, vývoz odpadových vôd, bol rozpočet upravený na sumu 1 455 902€. Skutočné čerpanie bolo v sume 1 427 945,76€. Skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce UO 1 241 659€. V uvedenej kategórii boli obstarané energie, tovary, práce a služby, ktoré spĺňali podmienky na obstaranie z bežných výdavkov.

Z tovarov boli obstarané predovšetkým potraviny, interiérové vybavenie v sume 23 672€ - skrine, nočné stolíky, kreslá, kuchynské linky do obytných priestorov prijímateľiek sociálnej služby, ale aj do prevádzkových priestorov. Elektrospotrebiče boli nakúpené v hodnote 5 231€ - rýchlovarné kanvice, vysávače, parný čistič. Čistiace, hygienické a dezinfekčné prostriedky v sume 5 986€. Výpočtová technika bola obstaraná pre sociálne pracovníčky a pracovníčky sociálnej rehabilitácie.

V rámci položky vyjadrujúcej opravy a údržbu boli prostriedky použité na opravu podlahy na terase 4. oddelenia, kúpeľní 2. a 9. oddelenia, vyspravenie stien v spálni na 7. oddelení, výmena tieniacej techniky v obytných priestoroch prijímateľiek sociálnej služby. Celkove boli výdavky na opravy a údržbu vo výške 20 958€.

b) 700 kapitálové výdavky

V pôvodne stanovenom rozpočte mala UJ prostriedky na kapitálové výdavky stanovené nemala. Počas UO bol rozpočet kapitálových výdavkov upravený na konečnú čiastku 74 400€. Prostriedky boli určené na vybudovanie výťahu vo výške 60 tis. EUR. Tento projekt nebol zrealizovaný. Ostatné prostriedky boli určené na Projektovú dokumentáciu ČOV vo výške 5 tis. EUR. Projektová dokumentácia bola vypracovaná v celkovom náklade 4 680€. Ďalšie prostriedky boli účelovo určené na nákup strojov do kuchyne DSS v Rohove. Z týchto prostriedkov kapitáloveho rozpočtu bol 80l elektrický kotol – 3099,60€, elektrická smažiaca panvica 80l – 3399,60€ a elektrická pec trojpodlažná 2899,20€. Finančné prostriedky boli použité v celkovej sume 14 078,40€.

Čl. VIII

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

Popis skutočností: - nenastali žiadne významné skutočnosti.

Zoznam použitých skratiek:

PSS – prijímateľ sociálnej služby

IČO - identifikačné číslo organizácie

DIČ - daňové identifikačné číslo

UJ - účtovná jednotka

DSS - domov sociálnych služieb

UO - účtovné obdobie,

VH – výsledok hospodárenia

KV - kapitálové výdavky