

Poznámky k 31. decembru 2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre dospelých v Moravskom Svätom Jáne
Sídlo účtovnej jednotky	908 71 Moravský Svätý Ján, SNP 11
IČO	00596256
Dátum zriadenia	1. 7. 2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie 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
Iné všeobecné údaje: počet klientov	kapacita 100 klientov

Iné údaje:

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky:

Domov sociálnych služieb pre dospelých v Moravskom Svätom Jáne poskytuje starostlivosť občanom so zdravotným postihnutím, ktorým sú telesné postihnutie, duševné poruchy a poruchy správania, alebo zmyslové postihnutie, alebo kombinácia postihnutí.

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

Štatutárny orgán (meno, priezvisko)	Ing. Ján Matlovič
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	59,3
Počet zamestnancov k 31. 12. 2019	60
Počet riadiacich zamestnancov	3

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že DSS bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

3. Spôsob ocenenia 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	Reprodukčnou obstarávacou cenou

bezodplatne	
f) dlhodobý finančný majetok	Obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	Obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	Obstarávacou 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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia a v súlade s novelou zákona 595/2003 Z. z. vydanéj pod č. 333/2014 Z. z. Odpisovať sa začína odo dňa zaradenia do používania.

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

Drobný hmotný majetok od 0,01 € do 1.700,- €, 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.

- Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (s odpismi, s OP a ZC vyradeného DNhM, DHM).
- 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 (napr. odpismi, opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Či. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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 je uvedený v tabuľke č. 1.

V účtovom období bol obstarávaný dlhodobý majetok.

V priebehu účtovného obdobia boli použité prostriedky za vykonané práce na bariérovom oplotení areálu vo výške 7.227,52 € a zaradenie zhotoveného oplotenia do majetku vo výške 34.336,38 €.

Na účte 042 stále evidujeme obstaranie aktív z r. 2018 za projekty k bezbariérovému vstupu do hlavnej budovy vo výške 2.880,- €.

V priebehu účtovného obdobia nebol vyradený dlhodobý majetok.

DSS má poistený majetok Rámcovou dohodou o poskytnutí poistných služieb uzatvorenou v súlade s ustanoveniami § 11 v spojitosti s § 64 Zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov z znení neskorších predpisov a v zmysle § 262 a § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. a s použitím ust. § 788 a nasl. Zák. č. 40/1964 Zb. a v zmysle príslušných poistných podmienok a zmluvných dojednaní predmetnej rámcovej dohody s účinnosťou do 30. 6. 2019

Po uplynutí tejto doby bola zriaďovateľom uzatvorená nová Rámcová dohoda pre poistenie majetku, zodpovednosti za škodu právnických osôb, havarijného poistenia a povinného zmluvného poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla s platnosťou od 1. 7. 2019.

Poistné je hradené z rozpočtu zriaďovateľa.

Poistenie majetku je uzatvorené s poisťovňou KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group.

DSS nemá majetok, ku ktorému má vlastnícke právo.

Majetok v správe:

Dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote	598.366,08 €
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (účet 042)	2.880,00 €
Zásoby	22.435,10 €
Finančné účty: ceniny, bankové účty	136.207,82 €
Majetok vedený na podsúvahových účtoch	721.456,47 €
Majetok vedený v OTE	347.642,20 €

B. Obežný majetok

1. Zásoby

DSS vedie evidenciu skladových zásob v celkovej hodnote 22.435,10 €, opravné položky k zásobám neboli tvorené.

Zásoby	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2018
Pohonné hmoty	252,49	280,56
Potraviny	4.998,88	5.220,92
Čistiace potreby, práce prostriedky	3.556,47	2.869,55
Kancelársky materiál	0,00	0,00
Stavebný, údržbársky materiál	0,00	0,00
Bielizeň, odev, obuv, OOPP	8.235,59	11.883,30
DHM na sklade – nábytok	2.358,34	8.525,14
DHM na sklade – kuchynské	2.530,65	3.271,75
DHM na sklade – ostatné	375,38	8.588,38
Štiepne potreby, látky	127,30	127,30
Materiál PT	0,00	0,00
SPOLU	22.435,10	40.766,90

2. Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky: významné položky

Účet	Názov	Suma
315	Ostatné pohľadávky: Preplatok	0,00 €
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov: Úhrady za služby klientom, strava poskytovaná zamestnancom, cudzím stravníkom, pohrebné náklady	34.241,60 €
	SPOLU	34.241,60 €

Pohľadávky z nedaňových príjmov predstavujú pohľadávky z úhrad od PSS za poskytované služby, pohľadávky za stravu od zamestnancov a cudzích stravníkov, pohľadávky za pohrebné služby zosnulých PSS.

V účtovnom období neboli tvorené opravné položky.

Pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2018
Pohľadávky v lehote splatnosti	34.241,60 €	30.230,47 €
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00 €	0,00 €
SPOLU	34.241,60 €	30.230,47 €

3. Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané ceniny a peňažné prostriedky na bankových účtoch v celkovej hodnote 136.207,82 €.

DSS vedie účty vo VÚB – fondový účet, účet obyvateľov, kde majú PSS vlastné prostriedky a v Štátnej pokladnici účty: príjmový, výdavkový, účet sociálneho fondu, depozitný, darovací.

4. Časové rozlíšenie

Prehľad:

Položka časového rozlíšenia	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2018
Náklady budúcich období	898,62 €	797,02 €
Príjmy budúcich období	0,00 €	0,00 €
SPOLU	898,62 €	797,02 €

Na položke nákladov budúcich období (účet 381) sme účtovali o predplatnom tlače, periodík na rok 2020.

Či. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie:

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkovej časti.

Za účtovné obdobie bol dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia vo výške 41.335,27 € .

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje kladnú hodnotu 34.093,07 €.

Výsledok hospodárenia je - **7.242,20 €** .

B. Záväzky:

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti. K 31. 12. 2019 evidujeme záväzky v celkovej výške 721.666,89 €.

Záväzky okrem zúčtovania medzi subjektami verejnej správy, predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd a odvodov za mesiac december 2019, záväzky voči dodávateľom a iné záväzky (prostriedky klientov).

V priebehu účtovného obdobia bol použitý transfer od ostatných subjektov mimo verejnej správy vo výške 1.119,11 €. (vedený na účte 372).

Z pohľadu splatnosti evidujeme dlhodobé záväzky vo výške 2.683,41 € - účet 472 Záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky v celkovej výške 146.951,26 €.

Účet	Krátkodobé záväzky	Výška záväzku
321	Dodávatelia	13.376,36 €
379	Iné záväzky: depozit, zrážky z miezd XII. 2019	61.050,89 €
331	Zamestnanci	39.955,49 €
336	Záväzky voči orgánom SP, ZP a doplnkového poistenia	26.744,14 €
342	Ostatné priame dane	5.824,38 €
372	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo VS (dar)	0,00 €
	SPOLU	146.951,26 €

1. Rezervy:

Účtovná jednotka v roku 2019 vytvárala rezervy na odchodné, odvody k odchodnému a jubileá a odvody k nim. Rezervy sú tvorené v celkovej hodnote 17.142,00 €.

2. Časové rozlíšenie

Prehľad

Položka	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2018
Výnosy budúcich období (384)	80.604,53 €	86.413,52 €

V priebehu účtovného obdobia sa hodnota účtu oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ponížila o odpisy – kapitálový transfer zo ŠR vo výške 5.311,08 €, bol použitý bežný transfer (finančný dar) vo výške 497,91 € a prijatý vecný dar v hodnote 1.219,92 €.

Či. v

Informácie o výnosoch a nákladoch

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

Významnou položkou nákladov sú osobné náklady.

1. Výnosy

v Eur

	31.12.2019	31.12.2018
Tržby za výrobky a z predaja služieb	301.410,55	289.846,33
Ostatné výnosy	2.803,95	4.330,46
Výnosy z BT	1.212.078,00	1.133.360,00
Výnosy z KT	24.160,80	22.310,57
Výnosy z KT zo štátneho rozpočtu	5 311,08	5 311,08
Výnosy z BT od iných subjektov	2.836,94	2.111,80
Výnosy samosprávy z BT zo ŠR a od	2.600,00	0,00
Spolu	1.551.201,32	1.457.270,24

2. Náklady

v Eur

	31.12.2019	31.12.2018
Spotreba materiálu	197.365,08	157.954,45
Spotreba energie	84.667,41	81.301,98
Služby, ostatné náklady	25.623,12	23.005,53
Osobné náklady	932.155,56	850.125,39
Dane a poplatky	1.866,45	1.866,45
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, odpis pohľadávky	4,39	293,03
Odpisy, rezervy	46.613,88	27.621,65
Ostatné finančné náklady	22,50	17,70
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	304.218,20	293.876,59
Spolu	1.592.536,59	1.436.065,77

Či. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka eviduje drobný majetok do výšky 1.700,00 €, majetok prijatý do úschovy (vkladné a osobné knižky PSS) a odpísané pohľadávky.

Významnou položkou je hodnota majetku prijatého do úschovy (vkladné knižky a vkladové účty PSS). K 31. 12. 2019 je stav vo výške 390.735,53 €.

K 31. 12. 2019 je celková hodnota na podsúvahových účtoch 721.456,47 €.

V priebehu účtovného obdobia nebola odpísaná so súhlasom štatutára nevymožiteľná pohľadávka za poskytované služby. Evidujeme odpísanú pohľadávku PSS z roku 2018 vo výške 295,66 €.

Či. 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 niektorých zákonov v liste zn. 05855/2019/ORF-11 nám bol oznámený rozpis ukazovateľov rozpočtu na rok 2019:

Príjmy celkom	288.500,00 €
Bežné výdavky celkom	1.155.121,00 €
Bežné výdavky KZ 41	866.621,00 €
Bežné výdavky KZ 46	288.500,00 €

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti.

V priebehu účtovného obdobia bol rozpočet r. 2019 upravovaný týmito rozpočtovými opatreniami:

- 1. úprava dňa 28. 1. 2019 listom zn. 05855/2019/ORF - 26 úprava ukazovateľov rozpočtu kapitálových výdavkov s KZ 41: + 90.000,- € bezbariérový vstup
+ 40.000,- € vybudovanie oplotenia areálu

- 2. úprava dňa 14. 3. 2019 listom zn. 05855/2019/ORF – 51 úprava ukazovateľov rozpočtu:
Príjmové finančné operácie 453: + 1.617,00 € dar
Bežné výdavky KZ 72a + 1.617,00 € dar
Bežné výdavky KZ 41 + 4.646,00 € na revízie, odborné prehliadky
a odborné skúšky ROPOS

- 3. úprava dňa 21. 6. 2019 listom zn. 05855/2019/ORF – 100 úprava ukazovateľov rozpočtu bežných výdavkov KZ 41: + 4.260,00 € zvýšené príplatky za prácu v sobotu, nedeľu, vo sviatok a za prácu v noci na základe novely zákonníka práce s účinnosťou od 1. 5. 2019 (mzdy, odvody)

- 4. úprava dňa 24. 9. 2019 listom zn. 05855/2019/ORF – 201 zmena ukazovateľov rozpočtu

Príjmy KZ 46	+ 7.900,00 €
Výdavky: bežné výdavky KZ 46	+ 7.900,00 €

- 5. úprava dňa 7. 10. 2019 listom zn. 05855/2019/ORF – 222 úprava ukazovateľov rozpočtu bežných výdavkov KZ 41 : + 964,00 € na rekreačné poukazy

- 6. úprava dňa 6.11.2019 listom zn. 05855/2019/ORF - 256 zmena ukazovateľov rozpočtu bežných výdavkov KZ 41 + 25.317,00 €

- 7. úprava dňa 13. 11. 2019 listom zn. 05855/2019/ORF – 269 zmena ukazovateľov rozpočtu:

Príjmy: vlastné príjmy z grantov (EK 312)	+ 2.600,00 € (dotácia od obce)
Bežné výdavky: KZ 72c	+ 2.600,00 € (použitie dotácie od obce)

- 8. úprava dňa 28. 11. 2019 listom zn. 05855/2019/ORF-289 zmena ukazovateľov rozpočtu bežných výdavkov KZ 41: + 138,00 € na rekreačné poukazy

- 9. úprava dňa 9.12.2019 listom 05855/2019/ORF – 339 zmena ukazovateľov rozpočtu:

príjmy KZ 46	+3.800,00 €
bežné výdavky KZ 46	+ 3.800,00 €

- 10. úprava dňa 16.12.2019 listom 05855/2019/ORF – 343 zmena ukazovateľov rozpočtu bežných výdavkov: + 9.932,00 €

Po úpravách bol rozpočet v roku 2019 nasledovný:

Príjmy celkom:	304.417,00 €
V tom bežné príjmy	300.200,00 €
Príjmy z darov KZ 72A, 72C	4.217,00 €

V priebehu účtovného obdobia boli príjmy naplnené do výšky upraveného rozpočtu.

Výdavky celkom:	1.187.377,00 €
V tom:	
bežné výdavky KZ 41	911.878,00 €
Bežné výdavky KZ 46	300.200,00 €
Bežné výdavky KZ 72A, 72C	4.217,00 €
Kapitálové výdavky KZ 41	130.000,00 €

V priebehu účtovného obdobia boli bežné výdavky s KZ 41 ,46, 72 použité v plnej výške.

Kapitálové výdavky s KZ 41 boli vyčerpané vo výške 7.227,52 € a použité na dokončenie bariérového oplotenia areálu.

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, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.