

Poznámky k 31.12.2013

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb ALIA v Bardejove
Sídlo účtovnej jednotky	Ťačevská 38, 085 01 Bardejov
IČO	00691 691
Dátum zriadenia	1.1.1991
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Úrad Prešovského samosprávneho kraja
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru č. 2, 080 01 Prešov
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	Poskytovanie sociálnych služieb
----------------------------------	---------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Anton Kurnát
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Jasoslava Vertáľová
Funkcia	Vedúca úseku – sociálny pracovník
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	52
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	53
- počet vedúcich zamestnancov	4

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x ☐ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné.

b) **Pohl'adávky**

Pohl'adávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

c) **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.

d) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

e) **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.

f) **Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

g) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

h) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných 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. Odpisovať sa začína: odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom. Pre výpočet účtovných odpisov bol zvolený rovnomerný odpis (mesačne).

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1.	5	20
2.	8	12,5
3.	15	6,6
4.	25-50	

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 20 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. 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 od cudzích subjektov - 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 (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer 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 (tabuľka č.1)

Prírastky v roku 2013 neboli.

Úbytky sú z dôvodu vyradenia likvidáciou – samostatné hnutelné veci vo výške 5701,71 EUR a ostatný dlhodobý hmotný majetok vo výške 625,45 EUR, t.j. celkom 6 327,16 EUR.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
budovy	Allianz	1 441,80 EUR
Hnuteľných vecí	Allianz	410,94 EUR

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	24 522,52
Budovy, stavby	1 586 854,12
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	127 759,29
Dopravné prostriedky	52 014,53
Drobný dlhodobý hmotný majetok	42 955,65
SPOLU:	1 834 106,11

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaň.príjmov.obcí a VUC	068	3 851,25	Za úhrady prijímateľov sociálnych služieb
Spolu		3 851,25	

b) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Jedná sa o krátkodobé pohľadávky za dvoch prijímateľov sociálnych služieb s dobou splatnosti do 5 rokov vo výške 3 851,25 EUR

Pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4 od jedného do piatich rokov vrátane sú vo výške 3 851,25 EUR.

2. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
ceniny	087	90,06		19,41	70,65
Bankové účty	088	57 289,56		5 140,19	52 149,37
Spolu	085	57 379,62		1 159,60	52 220,02

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1494,35	13,30		1507,65
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	0	0	0
Spolu	110	1494,35	13,30		1507,65

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

V tabuľke je uvedený nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov a výsledok hospodárenia.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Rezervy krátkodobé – účet číslo 323. Rezervy k 31. 12. 2012 boli rezervy na mzdy za dovolenku vo výške 12 275 EUR a na nevyfakturované dodávky a služby 300 EUR, t.j. spolu 12 575 EUR.

K 31.12. 2013 sú tvorené rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2013 vo výške 7 070,31 EUR.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy	2014

2. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Účtovná jednotka má záväzky v lehote splatnosti do jedného roka celkom 55 826,07 EUR.

Z toho sú dlhodobé vo výške 1 306,83 EUR (záväzky zo sociálneho fondu - účet 472) a krátkodobé v celovej výške 54 519,24 EUR (účty: 321,325,379,331,336,342).

a) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Zo sociálneho fondu - 472	144	1 306,83	Fin.prostriedky soc. fondu
Dodávatelia - 321	152	4 828,58	Dodaný a neuhradený tovar v r. 2013
Ostatné záväzky - 325	155	11 377,11	Finančné prostriedky prijímateľov soc. služieb
Iné záväzky - 379	160	1 158,44	Zrážky z miezd zamestnancov
Zamestnanci -331	163	21 998,24	Mzda zamestnancom za 12/2013
Zúčt.s orgánmi SP a NP - 336	165	13 647,16	Odvody do poisť.fondov za výplaty 12/2013
Ostatné priame dane - 342	167	1509,71	Daň zo mzdy
Spolu		55 826,07	

3. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	5,25	27,35		32,60
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	36801,15		6768,07	30033,08
384/70-VBO		1375,65			27865,19
384/111-VBO		33409,91			1016,01
384/5-darovací účet		1942,51			1151,88
384/5/2-darov.potraviny		73,08			0
Spolu		36806,40		6740,72	30065,68

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2012	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2013
KV-výnosy BO ZF 111	33 409,91			5 544,72	27 865,19
KV-výnosy BO ZF 70	1 375,65			359,64	1 016,01
Darované fin.prostriedky	1 942,51			790,63	1 151,88
Darované potraviny	73,08			73,08	0
Spolu	36 801,15			6 768,07	30 033,08

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	182940,45
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivity	624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy 633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP 662 - Úroky	4,89

	668 - Ostatné finančné výnosy	131,71
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	657 482,46
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	35 093,73
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	6 000,00
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	5 544,72
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	8 214,08
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	359,64
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	111 474,25
	502 - Spotreba energie	65 021,82
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	21 500,91
	512 - Cestovné	2 123,02
	513 - Náklady na reprezentáciu	
	518 - Ostatné služby	25 170,26
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	327 246,48
	524 - Záonné sociálne náklady	112 305,84
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	3 025,15
	538 - Ostatné dane a poplatky	1 271,40
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	40 998,09
	553 - Tvorba ostatných rezerv	
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	438,35
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
	587 - Náklady na ostatné transfery	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	181 073,18
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	546 - Odpis pohľadávky	
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
	549 - Manká a škody	
j) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- overenie účtovnej závierky	

	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
	- súvisiace audítorské služby,	
	- daňové poradenstvo,	
	- ostatné neaudítorské služby	

I. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Majetok prijatý do úschovy-fin.prostr.klientov	250 021,45	Vkladné knižky, osobné účty
Drobný hmotný majetok	147 590,46	Operatívna evidencia majetku

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	250 021,45	750/2
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený na 21. zasadnutí Zastupiteľstva Prešovského samosprávneho kraja dňa 11. decembra 2012 uznesením číslo 412/2012:

- Bežné výdavky vo výške 639 000 EUR
- Príjmy vo výške 84 644 EUR

Zmeny rozpočtu:

1. 5.3.2013 – mimorozpočtové – dary 300 EUR (príjmy a výdavky)
2. 11.7.2013 – mimorozpočtové – dary 2 000 EUR (príjmy a výdavky)
3. 14.8.2013 – oprava výtahu 9 360 EUR (výdavky)
4. 16.9.2013 – mimorozpočtové-strava 3 330 EUR (príjmy a výdavky)
5. 18.10.2013- dotácia MPSVaR-postele 6 667 EUR (výdavky)
6. 31.10.2013- bežné výdavky 8 482 EUR (výdavky)
7. 13.11.2013-príjmy 80 000 EUR (príjmy)
8. 2.12.2013 –mimorozpočtové –strava 1 565 EUR (príjmy a výdavky)
9. 12.12.2013-mimorozpočtové-strava 946 EUR (príjmy a výdavky)

Po uvedených úpravách má rozpočtová organizácia k 31. 12. 2013 upravený rozpočet:

- Bežné výdavky vo výške 671 650 EUR
- Príjmy vo výške 172 785 EUR

Domov sociálnych služieb
ALIA
Ťačevská 38
085 01 BARDEJOV

V Bardejove 15. 1. 2014

Vyhotovila: Mgr. Iveta Blahotová

Schválil: Ing. Anton Kurnát, riaditeľ