

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	DSS DÚHA
Sídlo účtovnej jednotky	ul.29.augusta č.4, 085 01 Bardejov
IČO	170 82 706
Dátum zriadenia	01.10.91
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa, zápis do registra p.č.80
Názov zriaďovateľa	PSK
Sídlo zriaďovateľa	Nám. Mieru č.2 , Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálne služby
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Dušan Zelem - riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	15
-počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
-rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
-príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
-neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
-právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

b) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

c) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

d) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) 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.

h) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

i) 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.

j) **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

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. 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, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa sleduje na podsúvahovej evidencii na účte 750.

Drobný hmotný majetok od 33,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky je dlhodobým hmotným majetkom sa sleduje na podsúvahovej evidencii na účte 750.

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)

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie hnutelných vecí	štvrtročne	309
Poistenie budovy	ročne	170,5
Havarijné poistenie auto	ročne	589,86
Zákonné poistenie auto	ročne	84,8

c)opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	756,31
Budovy, stavby	96509,35
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	8863,7
Dopravné prostriedky	18206,47

2.Dlhodobý finančný majetok

a)prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

B Obežný majetok

1.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	87	15,10	11,00	18,00	8,10
Bankové účty	88	13188,39	13835,84	14321,60	12703,63
Spolu					

2. 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	1183,37	1098,58	1123,87	1158,08
poistné		947,82	937,74	935,94	949,62
Časopisy a zbierky		82,60	82,70	82,60	82,70
ostatné		152,95	78,14	105,33	125,76
Príjmy budúcich období spolu z toho:		0	0	0	0
Spolu					

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

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	0	31,61	0	31,61
Slovak telekom		0	31,61	0	31,61
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	55100,39	952,97	2843,92	53209,44
Výnosy bežné 70		0	77,16	77,16	0
Výnosy kapit. 111		50318,86		1742,04	48576,82
Výnosy kapit. 70		4180,98		144,72	4036,26
Výnosy bud. období		600,55	875,81	880	596,36
Spolu					

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Tabuľka č. 5 dáva prehľad o hospodárení a zmenách jednotlivých položiek vlastného imania.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

V krátkodobých zákonných rezervách sú uvedené rezervy na dovolenku a sociálne zabezpečenie zamestnancov a nevyfakturované dodávky služby – telefóny.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2014

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

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

v tejto tabuľke sú vykázané záväzky vo výške **12 106,27 €**

z toho :

účet 472 – sociálny fond	25,37 €
účet 379 – záväzky voči zamestnancom	7 014,98 €
účet 333 – ostatné záväzky voči zamestnancom	67,43 €
účet 336 – sociálne poistenie	4 335,22 €
účet 342 – priame dane	663,27 €

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	21505,91
b) zmena stavu vnútro organizačných zásob		
c) aktivácia	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	0,53
	668 - Ostatné finančné výnosy	415,81
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	163036,16
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	1574,28
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	1742,04
	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	3437,16
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	144,72
	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	1
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	14837,65
	502 - Spotreba energie	7491,19
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	66
	512 - Cestovné	324,6
	513 - Náklady na reprezentáciu	0
	518 - Ostatné služby	9225,66
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	97596
	524 - Zákonné sociálne náklady	33152,82
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	450,8
	538 - Ostatné dane a poplatky	62,92
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	3461,04
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0

f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0
	562 - Úroky	0
	568 - Ostatné finančné náklady	69,75
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	0
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	21923,25
	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 audítorovi 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	

Čl. 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
DHIM a software	70575,51	Podsúvahová evidencia

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné	70575,51	750

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 zastupiteľstvom uznesením č. 412/2012

Zmeny rozpočtu:

-prvá zmena schválená dňa 15.4.2013	uznesením č. 575/05/S/0213.
-druhá zmena schválená dňa 19.6.2013	uznesením č. 897/8/S/0213.
-tretia zmena schválená dňa 16.9.2013	uznesením č. 1421/14/S/0213
-štvrtá zmena schválená dňa 20.9.2013	uznesením č. 1441/14/S/0213
-piata zmena schválená dňa 24.10.2013	uznesením č. 1722/16/S/0213
-šiesta zmena schválená dňa 31.10.2013	uznesením č. 1895/17/S/0213
-siedma zmena schválená dňa 13.11.2013	uznesením č. 2173/3/S/0213
-ôsma zmena schválená dňa 12.12.2013	uznesením č. 2468/21/S/0213

V Bardejove dňa 14.03.2014

Vypracoval : Božena Gvuščová

Schválil : Ing. Dušan Zelem

Domov sociálnych služieb
UHA
Ul. 29. augusta 4, BARDEJOV
-2-

