

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb „Slniečny dom“
Sídlo účtovnej jednotky	Važecká 3, 080 05 Prešov
IČO	00691968
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru 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	Sociálna činnosť
----------------------------------	------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MVDr. Anna Suchá - riaditeľka
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	37
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	37
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	CSS „Slniečny dom“ – Domov sociálnych služieb, Važecká 3, 080 05 Prešov
- organizačná jednotka (názov, sídlo)	Krízové stredisko, Hlavná 58, 080 01 Prešov
- organizačná jednotka (názov, sídlo)	Domov sociálnych služieb, Komenského 29, 094 31 Hanušovce nad Topľou
- organizačná jednotka (názov, sídlo)	Zariadenia podporovaného bývania, Komenského 29, 094 31 Hanušovce nad Topľou

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 hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
- ☐ dopravné
 - ☐ montáž
 - ☐ poistné
 - ☐ iné
- Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:
- ☐ úroky
 - ☐ realizované kurzové rozdiely,
- ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.
- b) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady obsahujú:
- ☐ priame náklady
 - ☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
- c) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
- d) **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
 - ☐ poistné
- e) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.
- f) **Pohl'adávky**
Pohl'adávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohl'adávky prostredníctvom opravnej položky.
- g) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- h) **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.
- i) **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. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- j) **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.

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

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. 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	6,67
4	25	4
	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0,00 € do 2 399,99 €, 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 0,00 € do 1 699,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

360 dní	najviac do výšky	20 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	do výšky	100 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

7. 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)

Textová časť k tabuľke č.1

Odpredaný dom (8 921,60 €) s pozemkom (7 839,29 €) na Lidickej 3, Prešov Zastupiteľstvom PSK.....

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Krádež, živelná udalosť, zodp. za škodu DSS	zmluva	89 756,36
Motorové vozidlo – havarijné poistenia, PZP	zmluva	70 952,30
Požiar, voda, živelné udalosti KS	zmluva	381 730,07
Krádež, živelná udalosť, zodp. za škodu DSS	zmluva	309 729,36

c) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo,

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	625 493,03 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávka z nedaňových príjmov	060	4 011,11	Pohľadávky prijímateľov SS v DSS Hanušovce, nedostatočný príjem na zaplatenie úhrady
Pohľadávka z nedaňových príjmov	060	32,80	Pohľadávka prijímateľa SS DSS Prešov, prechodného rázu
Spolu		4043,91	

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 .nie je predpoklad, že by bola táto pohľadávka vymožená

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
452,44	452,44	

c) pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky do 1 roka v sume 1 026,87 €, nad 1 rok v sume 3 469,48 € z dôvodu nedostatočného príjmu na zaplatenie úhrady za poskytované služby.....

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	2 264,36		116,03	2 148,33
Spolu		2 264,36		116,03	2 148,33

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Krátkodobé rezervy – mzdy za dovolenku r.2013	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

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
	144	537,01	Účet sociálneho fondu
	152	2 841,37	Záväzky dodávateľom- neskorý príchod faktúr
	160,163,165,167	28 459,14	Mzdy a odvody do poisťovni za 12/13
	172	1 516,66	Nepoužitý transfer od subjektov mimo VS
Spolu		33 354,18	

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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	101 811,45		2 478,34	99 333,11
Spolu		101 811,45		2 478,34	99 333,11

b) informácia o prijatých **kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2012	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2013
	101 581,31		2 328,48		99 252,83
Spolu	101 581,31		2 328,48		99 252,83

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	26 877,94
	662 - Úroky	2,--
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	363 409,02
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	23 737,36
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	77 700,--
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	1 920,48
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	7 201,85
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	408,--
c) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	

	648 - Ostatné výnosy	1 056,08

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	42 658,39
	502 - Spotreba energie	32 082,23
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	8 227,61
	512 - Cestovné	86,90
	518 - Ostatné služby	23 863,41
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	245 966,73
	524 - Záonné sociálne náklady	86 085,67
	527 - zákonné sociálne náklady	7 686,16
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	
	538 - Ostatné dane a poplatky	2 892,77
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	18 226,55
	553 - Tvorba ostatných rezerv	
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
	552 - Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	5 936,29
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	142,49
g) 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	
h) náklady na transfery a	588 - Náklady z odvodu príjmov	26 604,45
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	1330,53
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	7 839,29

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
DHM do 1699,99 €	187 563,35	750 91
Stravné lístky	59,58	750 93
Osobné účty ZPB, KS	6 061,16	750 94
Pokladňa ZPB	143,50	750 95
Vkladné knižky ZPB	2 093,39	750 96
Iné		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) zoznam **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12
Textová časť k tabuľke č.12 .- Budova Krízového strediska, Hlavná 58, Prešov (hodnota vid'. tabuľka)...

Čl. VIII

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 Prešovského samosprávneho kraja bol schválený uznesením č. 412/2012 z 21. Zasadnutia Zastupiteľstva Prešovského samosprávneho kraja zo dňa 11. decembra 2012.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 26.03.2013
- druhá zmena schválená dňa 29.05.2013
- tretia zmena schválená dňa 16.09.2013
- štvrtá zmena schválená dňa 31.10.2013
- piata zmena schválená dňa 13.11.2013
- šiesta zmena schválená dňa 26.11.2013
- siedma zmena schválená dňa 12.12.2013