

**Domov pre seniorov
Mierová 88, 064 01 Stará Ľubovňa**

Poznámky k 31.12.2014

**Čl. I
Všeobecné údaje**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov pre seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Mierová 88, 064 01 Stará Ľubovňa
IČO	00691798
Dátum zriadenia	24. 9. 1985
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
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach celoročnou formou
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Mucha Peter, riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	103,37
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	114 7

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

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) pohľadávky	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) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
i) rezervy	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.

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 %
4	50	2%

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

6. 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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý 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).
- prijatý 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).

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro: 0

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)

- názov účtovnej jednotky: Domov pre seniorov
- stav k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 1 500 632,52 €
- prírastky: 10 568,40 € (Výstavba chodníka v areáli DpS, bezdrôtový telefónny systém ku komunikačnému systému sestra – klient)
- úbytky: 17 189,99 € (likvidácia neupotrebitelného majetku VÚC – automatické práčky, sušičky prádla, podlahový čistiaci stroj, vysávač kvapalných nečistôt, premietací prístroj, mraziace boxy a kosačka s príslušenstvom. Išlo o vyradenie neodpisovaného hmotného majetku
Odúčtovanie obstarania majetku (prípravná a projektová dokumentácia) vo výške 33 065,50 €
- Stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia: 1 460 945,43 €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Rámcová dohoda (verejné obstarávanie realizoval VÚC)	1.333,55 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 460 945,43 €

2. Dlhodobý finančný majetok: 0

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach: 0

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok: 0

B Obežný majetok

1. Zásoby

Textová časť k tabuľke č.2

- Názov účtovnej jednotky: Domov pre seniorov
- Výška zásob k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 25 615,79 €
- Materiál (112) – výška zásob bežného účtovného obdobia 28.197,25 €. Ide o zásoby v skladoch: PHM v nádrži i- benzín, nafta, Potraviny, Čistiace, OPP, DHM a OTE.
- Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	588,56 €	Prevod zo SF za zamestnaneckú stravu
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	068	21 461,60 €	Za sociálne služby
Pohľadávky voči zamestnancom	070	483,20 €	Stravné zamestnancov za 12/2014

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

Textová časť k tabuľke č.4

- ide o pohľadávky za poskytnuté sociálne služby u klientov z dôvodu nedostatočného príjmu (čiastočná úhrada). Ich vymáhanie podlieha ochrane príjmu klientov, prípadne osôb, ktoré majú k nim vyživovaciu povinnosť. Budú predmetom vymáhania pri zmene majetku pomerov klientov alebo pri dedičskom konaní.

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

Textová časť k tabuľke č.4

- ide o pohľadávky za poskytnuté sociálne služby u klientov z dôvodu nedostatočného príjmu (čiastočná úhrada). Ich vymáhanie podlieha ochrane príjmu klientov, prípadne osôb, ktoré majú k nim vyživovaciu povinnosť. Budú predmetom vymáhania pri zmene majetku pomerov klientov alebo pri dedičskom konaní.

3. Finančný majetok: 0

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 129,51 €
- Predplatné poisťné (Allianz, Kooperatíva)	898,47 €
- Predplatné mesačníkov (Poradca podnikateľa)	102,35 €

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

- Ostatné (poplatok za MŠ, doména, aktualizácia dochádzkového systému, aktualizácia licencií)	128,69 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	53 205,18 €
- Kapitálový transfer zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	44 334,74 €
- Kapitálový transfer od ostatných subjektov mimo verejnej správy	8 702,74 €
- Nájomné	100,41 €
- Ostatné (úroky na účte DARY a GRANTY, poplatky účtu DEPOZIT (klienti))	67,29 €

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	Rozpustenie rezervy za nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov za rok 2013
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	presun kladného výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia (431)	Prírastok kladného výsledku hospodárenia za účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia (431)	Presun VH bežného účtovného obdobia do VH minulých rokov

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Krátkodobé rezervy – iné (ostatné)	2014
Krátkodobé rezervy – mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia (ostatné)	2015

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

- záväzky zo sociálneho fondu, dodávateľa a mzdy za 12/2014

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

Textová časť k tabuľke č.8

- záväzky zo sociálneho fondu, dodávateľa a mzdy za 12/2014

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu(472)	2 321,35 €	- Tvorba sociálneho fondu, úroky a zrážková daň, čerpanie za stravné zamestnancov, poskytnutie Wellness služieb a vianočné balíčky pre zamestnancov
Dodávateľa (321)	11 134,77 €	- Došlé faktúry bežných výdavkov za 12/2014- zber odpadov, nákup potravín, telefónne služby pevnej a mobilnej siete, vyúčtovanie zemného plynu. Záväzky sú v lehote splatnosti.
Iné záväzky (379)	1 988,45	- Záväzky voči klientom za poskytnuté sociálne služby, ktorým je potrebné vrátiť finančné prostriedky z roku 2013 a 2014 a sú predmetom dedičského konania

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Mzdy za 12/2014 (379,336,342,331)	103 725,90 €	
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	270,00 €	- Poskytnutý transfer na kultúrnu a záujmovú činnosť pre klientov

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci: 0

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	53 205,18 €
- Kapitálový transfer zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	44 334,74 €
- Kapitálový transfer od ostatných subjektov mimo verejnej správy	8 702,74 €
- Nájomné	100,41 €
- Ostatné (úroky na účte DARY a GRANTY, poplatky účtu DEPOZIT (klienti))	67,29 €

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384: 0

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	426 368,95 €
- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	
624 – Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 – Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 – Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	
661 – Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 – Úroky	
668 – Ostatné finančné výnosy	1,31 €
-	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC	

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2014

a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	1 320 547,00 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	27 028,37 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	57 159,80 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1 763,41 €
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	52 944,93 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 327,35 €
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy -	1 167,16 €
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	12 828,69 €
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	0

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	217 169,91 €
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn -	145 693,48 € 38 204,65 € 25 866,59 € 81 622,24 €
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	23 748,85 €
512 - Cestovné	2 019,01 €
513 - Náklady na reprezentáciu -	
518 - Ostatné služby -	50 479,74 €
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	702 837,31 €
524 - Záonné sociálne náklady	242 813,64 €
527 - Záonné sociálne náklady	20 336,43 €
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	5 355,13 €
538 - Ostatné dane a poplatky	471,39 €

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	30 119,13 €
- odpisy z cudzích zdrojov	
553 - Tvorba ostatných rezerv	
-	4 000,00 €
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	
-	897,38 €
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	419 334,81 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	2 875,19 €
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	1 007,28 €
546 - Odpis pohľadávky	
-	785,81 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
-	
549 - Manká a škody	
-	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 15. októbra 2013 uznesením č.554/2013 vo výške 1 310 271,00 €.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 15. 4. 2014 (BV na úhradu nákladov v súvislosti s vykonávaním rozhodnutí súdu v krízovom stredisku) vo výške 28 750,00 €
- druhá zmena rozpočtovým opatrením dňa 5. 5. 2014 (mimorozpočtové prostriedky z úhrad stravy)
- tretia zmena rozpočtovým opatrením dňa 16. 7. 2014 (mimorozpočtové prostriedky z úhrad stravy) vo výške 3 693,00 €
- štvrtá zmena rozpočtovým opatrením dňa 16. 7. 2014 (BV na úhradu nákladov v súvislosti s vykonávaním rozhodnutí súdu v krízovom stredisku) v celkovej výške 12 232,00 €
- piata zmena rozpočtovým opatrením dňa 22. 10. 2014 ((BV na úhradu nákladov v súvislosti s vykonávaním rozhodnutí súdu v krízovom stredisku) vo výške 28 750,00 €
- šiesta zmena rozpočtovým opatrením dňa 28. 10. 2014 (mimorozpočtové prostriedky z úhrad stravy a na podporu zamestnanosti) – 12 814,00 €
- siedma zmena uznesením č. 99/2014 dňa 28. 10. 2014 (KV z rezervného fondu – investičná akcia „Výstavba chodníka v areáli DpS“) – 5 900,00 €
- ôsma zmena rozpočtovým opatrením dňa 19. 11. 2014 (mimorozpočtové prostriedky z úhrad stravy a na podporu zamestnanosti) – 11 177,00 €
- deviata zmena rozpočtovým opatrením dňa 10. 12. 2014 (presun BV z KS na DpS a preklasifikovanie na KV – nákup bezdrôtového telefónneho systému ku komunikačnému systému sestra – klient) – 4 690,00 €
- desiatu zmena uznesením dňa 9. 12. 2014 (BV na hmotnú zainteresovanosť a na tovary) – 14 966,00 €
- jedenásta zmena rozpočtovým opatrením dňa 17. 12. 2014 ((mimorozpočtové prostriedky z úhrad stravy a na podporu zamestnanosti) – 13 028,00 €
- dvanásta zmena rozpočtovým opatrením dňa 31. 12. 2014 (presun mimorozpočtových prostriedkov) z ZpSaDSS na pričlenené organizačné jednotky ŠZ a KS.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.