

Poznámky k 31.12.2014 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb v Legnave
Sídlo účtovnej jednotky	Legnava 72, 065 46 Malý Lipník
IČO	00691780
Dátum zriadenia	22.07.1982
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	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	Sociálna starostlivosť
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Gabriela Dzubinová
Funkcia	poverená riadením DSS
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	42,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	44
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	riaditeľ, úsek sociálnej práce a opatrovateľskej starostlivosti, úsek stravovacej prevádzky, úsek ekonomiky a vnútornej prevádzky

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 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 bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou 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 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 matematicky. 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	4	25
2	6	16,66
3	12	8,33
4	20	5

Drobný nehmotný majetok od 0,01 € 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 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. Účtovná jednotka v roku 2014 netvorila opravné položky.

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 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).

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro aktuálnym kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska, platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

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

V roku 2014 sa kúpila priemyselná práčka a inštaloval sa dochádzkový systém.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška ročného poistenia
Nehuteľný majetok tvoriaci budovy vrátane ich stavebných súčastí	Poistenie živelných udalostí a poistenie zodpovednosti za škodu	1 107,58 €
Dopravné prostriedky	Povinné zmluvné poistenie	514,49 €
Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie	980,96 €
Dopravné prostriedky	Úrazové poistenie osôb prepravovaných v motor. vozidlách	287,57 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	4 540,12 €
Budovy, stavby	346 843,14 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	81 587,77 €
Dopravné prostriedky	61 635,72 €
Majetok na účte obstarania (042)	13 950,00 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2
Textová časť k tabuľke č.2
Opravné položky k zásobám v roku 2014 neboli tvorené.

2. Pohľadávky

- a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľad. z nedaňových príjmov	068	2 889,83 €	Pohľadávky za sociálne a pohrebné služby
Spolu		2 889,83 €	

- b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3
Textová časť k tabuľke č.3
Opravné položky k pohľadávkam neboli tvorené.

- c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4
Uvedené pohľadávky evidujeme ako pohľadávky v lehote splatnosti.

3. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	4 409,09 €	6 172,26 €	4 409,09 €	6 172,26 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0 €	0 €	0 €	0 €
Spolu		4 409,09 €	6 172,26 €	4 409,09 €	6 172,26 €

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	156 147,76
b) zmena stavu vnútroorganizačných 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	0,65
	668 - Ostatné finančné výnosy	395,53
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	600 651,94
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	10 438,43
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
	694 - Výnosy samosprávy z kapitál. transferov zo ŠR	2 758,52
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	696 - Výnosy samosprávy z kapitál. transferov od EÚ	
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	11 853,48
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	187,56
	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	616,13

2. Náklady - popis a výška položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	103 917,98
	502 - Spotreba energie	67 611,93
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	79 657,01
	512 - Cestovné	522,90
	513 - Náklady na reprezentáciu	
	518 - Ostatné služby	23 974,90
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	257 213,06
	524 - Záonné sociálne náklady	93 591,51
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	295,64
	538 - Ostatné dane a poplatky	195,63
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	13 384,51
	553 - Tvorba ostatných rezerv	
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	340,75
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	

Domov sociálnych služieb v Legnave
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2014

h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu VÚC do RO	
	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	152 575,05
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	1 923,27
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	153,96
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
	549 - Manká a škody	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Prísne zúčtovateľné tlačivá	5 299,74 €	750
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12

Textová časť k tabuľke č.12

Domov sociálnych služieb v Legnave nemá vo svojej správe nehnuteľné kultúrne pamiatky.

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.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet Domova sociálnych služieb v Legnave bol schválený zastupiteľstvom Prešovského samosprávneho kraja dňa 15. októbra 2013 uznesením č. 554/2013.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 18.02.2014 uznesením č. 13/2014
- druhá zmena nastala dňa 05.05.2014 na základe listu č. 772/05/S/2014
- tretia zmena nastala dňa 03.06.2014 na základe listu č. 904/13/S/2014
- štvrtá zmena nastala dňa 16.07.2014 na základe listu č. 1083/15/S/2014
- piata zmena schválená dňa 26.08.2014 uznesením č. 76/2014
- šiesta zmena nastala dňa 22.10.2014 na základe listu č. 1677/26/S/2014
- siedma zmena nastala dňa 19.11.2014 na základe listu č. 2218/29/S/2014
- ôsma zmena nastala dňa 10.12.2014 na základe listu č. 2528/30/S/2014
- deviata zmena nastala dňa 17.12.2014 na základe listu č. 2691/33/S/2014

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.