

Poznámky k 31.12.2015 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Harmónia
Sídlo účtovnej jednotky	Cemjata 4
IČO	00691976
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	delimitáciou
Názov zriaďovateľa	Mesto Prešov
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 73, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno

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)	PhDr. Valéria Stajančová
Funkcia	poverená riadením
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	85
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	85
- počet vedúcich zamestnancov	3

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

b) Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou.

c) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Boli odúčtované nedobytné pohľadávky 16 379,27 EUR na základe Zápisnice Centrálnej inventarizačnej komisie.

d) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) **Časové rozlíšenie na strane aktív**

Na účte 381- Náklady budúcich období boli zaúčtované faktúry Digi , IreSoft a úhrady PSS za mesiac január 2016.

f) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) **Časové rozlíšenie na strane pasív**

Na účte 383-Výdavky budúcich období boli zaúčtované výdavky za nezaplatené faktúry za rok 2015 vo výške 2 569,72 EUR /Vých. energetika – el. energia, Lindstrom – nájomné rohoží, Slovak Telekom – telefón, Slovnaft – pohonné hmoty a František Varga – revízie počítačov. Na účte 384- Výnosy budúcich období je zaúčtovaná zostatková cena DHM obstaraných z prostriedkov ŠR a prostriedky na darovacom účte.

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 nezaokrúhľujú, udávajú sa na dve desatinné miesta. 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	20	5
4	50	2
5	50	2
6	50	2
7	50	2

Drobný nehmotný majetok sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 20,00 € do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom a účtuje sa ako zásoby.

Tvorba opravnej položky sa účtovala na ťarchu nákladov a v prospech príslušného účtu opravných položiek. Na základe Zápisu centrálnej inventarizačnej komisie boli odúčtované aj opravné položky ku pohľadávkam a to vo výške 8 476,67 EUR.

Zásady pre vykazovanie transferov.

Dotácie sú účtované v deň pripísania na účet zariadenia.

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).

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

V roku 2015 bol obstaraný majetok vo výške 34 244,11 EUR a boli použité na bezbariérovosť kúpeľní a sociálnych zariadení v Dome nad Jazerom vo výške 23 494,11 EUR. Bola zakúpená profesionálna práčka vo výške 5 9415,00 EUR a elektrický kotol vo výške 4 835,00 EUR.

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	200,86
Budovy, stavby	950 247,51
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	221 410,65
Dopravné prostriedky	77 326,99

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
strava	060	4 466,55	Strava za december
pohreb	060	2 026,00	Usporiadanie pohrebu
Nedoplatky na úhrade	060	98 032,66	Klienti - nedoplatky
Spolu	060	104 525,21	

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.4

Vzhľadom k tomu, že podľa Zápisu Centrálnej inventarizačnej komisie boli odúčtované nedobytné pohľadávky, z tohto dôvodu boli odúčtované aj opravné položky ku pohľadávkam.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
98 032,66	23 307,95	Odpis nedobytných pohľadávok

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

Pohľadávky do lehoty splatnosti vo výške 3 403,31 EUR sú pohľadávky za odber stravy za mesiac december 2014.

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

Pohľadávky za usporiadanie pohrebov /Fricová 688,00, p. Szocz 680,00 / sú po lehote splatnosti do 360 dní. Nedoplatky klientov za rok 2014 vo výške 24 510,24 EUR a pohľadávka za usporiadanie pohrebu za p. Antoňákovú vo výške 658,00 EUR sú pohľadávky po lehote splatnosti do 720 dní. Nedoplatky za rok 2012 a 2013 vo výške 74 585,66 EUR sú po lehote splatnosti nad 720 dní.

Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

	r. 2014	r. 2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 923,86	1 028,30
IreSoft	508,20	508,20
PFKS	1 367,66	
Digi	48,00	80,70
Prijaté úhrady PSS		439,40

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Výsledok hospodárenia za rok 2015 bol vo výške -25 070,73 EUR.

B Záväzky

1. 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

Krátkodobé záväzky vo výške 75 972,67 EUR sú záväzky za nevyplatené mzdy za december 2015 a odvody do SP, zdravotných poisťovní, daň z miezd a nezaplatené faktúry za potraviny za rok 2015. Dlhodobé záväzky vo výške 8 516,75 EUR sú záväzky zo SF 3 147,20 EUR a nevyplatené pozostalosti 5 369,55 EUR.

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

Záväzky vo výške 84 489,42 EUR sú všetky do doby splatnosti.

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Sociálna poisťovňa			SDS, IP, P _v N, ÚP, NP, RFS
Zdravotné poisťovne	165	26 737,35	Zdravotné poistenie
Pracovníci	163	41 770,95	výplaty
Daňový úrad	167	3 318,19	Daň zo mzdy
Dodávatelia	152	4 134,52	Fa za potraviny
Záväzky zo SF	144	3 147,20	SF
Iné záväzky	149	5 369,55	pozostalosti
Ostatné záväzky	155	11,66	Dopravné p. Olejníková zoSF
Spolu		84 489,42	

2. 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 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	5 143,41	2 569,72	4 763,41	2 949,72
Vých. energetika		4 332,96		4 332,96	2 337,64
Slovnaft		121,48	142,93	121,48	142,93
Slovac Telecom		42,86	38,33	42,86	38,33
Linstrom		66,11	50,82	66,11	50,82
Freprint		380,00	200,00		380,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	48 473,86	20 801,40	7 699,09	61 576,17
Darovací účet		1 422,71	362,00	400,00	1 384,71
Zostatková cena		47 051,15	20 439,40	7 299,09	59 752,06
Spolu		53 617,27	23 371,12	12 462,50	64 525,89

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2014	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2015
MPSVaR	47 051,15	20 000,00	7 299,09		59 752,06
Spolu	47 051,15	20 000,00	7 299,09		59 752,06

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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 je základným nástrojom finančného hospodárenia. Rozpočtový rok je zhodný s kalendárnym rokom. Rozpočet zariadenia tvoria príjmy a výdavky.

Dňa 26.01.2015 Mestským zastupiteľstvom v Prešove uznesením č. 21/2015 bol schválený rozpočet hospodárenia na rok 2015 s výhľadom na roky 2016 a 2017 – oznámené listom MsÚ Sekcie služieb občanom, oddelením sociálnych služieb zo dňa 04.02.2015 - S./549/2015. Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 115/2015 bolo schválené preklasifikovanie finančných prostriedkov vo výške 12.250,-- € z bežných výdavkov na kapitálové výdavky. Listom zo dňa 1.10.2015 č. S./549/2015 nám bola oznámená úprava rozpočtu, na základe uznesenia MsZ č. 149/2015 zo dňa 21.9.2015 ktorou boli navýšené bežné výdavky o sumu 6.980,-- €. Na základe uznesenia MsZ č. 161/2015 zo dňa 6.11.2015 bol navýšený rozpočet na položkách Kapitálové výdavky o sumu 5 000,00 € na nákup varného kotla.

- vlastné príjmy vo výške **526.480,00 €**
- dotácia zo ŠR na BV **576.000,00 €**
- dotácia z rozpočtu mesta **258.980,00 €**

Plnenie rozpočtu vlastných príjmov v EUR

Rozpočet v €	Upravený rozpočet	Čerpanie	% plnenia
1 352 480,00	1 361 460,00	1.417.813,57	104,10

Čl. X

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

Od 31.12.2015 do dňa 27.01.2016 nevznikli žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.