

Domov sociálnych služieb ALIA v Bardejove, IČO 00691691

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb ALIA v Bardejove
Sídlo účtovnej jednotky	Ťačevská 38, 085 01 Bardejov
IČO	00691691
Dátum zriadenia	1.1.1991
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Úrad Prešovského samosprávneho kraja
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru č. 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	Poskytovanie sociálnych služieb
----------------------------------	---------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Anton Kurnát
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Jaroslava Vertál'ová
Funkcia	Vedúca úseku – sociálny pracovník
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	52
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	54
- počet vedúcich zamestnancov	4

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

Účtovná jednotka zmenila doby odpisovania.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **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.

b) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

c) **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.

d) **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 z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

e) **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.

f) **Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

g) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

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 nerovnajú daňovým odpisom. Pre výpočet účtovných odpisov bol zvolený rovnomerný odpis (mesačne).

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.	10	10
4.	15	6,66
5.	25	4
6.	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0 € 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 20 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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)

Prírastky v roku 2015 boli vo výške 28 301,38 EUR.

Úbytky- preradenie budovy na UPSK vo výške 1 585 238,90 EUR, ďalšie úbytky sú z dôvodu vyradenia likvidáciou – samostatné hnutelné veci vo výške 19 585,15 EUR a ostatný dlhodobý hmotný majetok vo výške 752,73 EUR, t.j. celkom EUR.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy	Allianz	1 441,80
Hnuteľných vecí	Allianz	410,94

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	24 522,52
Budovy, stavby	1 615,22
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	155 638,78
Dopravné prostriedky	52 014,53
Drobný dlhodobý hmotný majetok	43 719,54
SPOLU:	277 510,59

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budova	1 585 238,90

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaň. príjmov obcí a VUC	068	10 034,27	Za úhrady prijímateľov sociálnych služieb
Spolu		10 034,27	

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

Jedná sa o krátkodobé pohľadávky za štyroch prijímateľov sociálnych služieb s dobou splatnosti do 5 rokov vo výške 9 905,93 EUR a za 38 prijímateľov sociálnych služieb za nadštandardné služby - pranie vo výške 128,34 EUR, t.j. celkom 10 034,27 EUR.

Pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4 od jedného do piatich rokov vrátane sú vo výške 10 034,27 EUR.

2. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Ceniny	087	92,25	201,90	204,40	89,75
Bankové účty	088	77 358,26		14 285,01	63 073,25
Spolu	085	77 450,51	201,90	14 489,41	63 163,00

3. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 503,97	48,22	0	1 552,19
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	0	0	0
Spolu	110	1 503,97	48,22		1 552,19

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

V tabuľke je uvedený nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov a výsledok hospodárenia.

B Záväzky

1. **Rezervy** - tabuľka č.6

Tvorené neboli.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy	

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

Účtovná jednotka má záväzky v lehote splatnosti do jedného roka celkom 67 201,03 EUR.

Z toho sú dlhodobé vo výške 2 044,77 EUR (záväzky zo sociálneho fondu - účet 472) a krátkodobé v celovej výške 65 156,26 EUR (účty: 321,325,379,331,336,342).

a) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Zo sociálneho fondu - 472	144	2 044,77	Fin. prostriedky soc. fondu
Dodávatelia - 321	152	6 066,21	Dodaný a neuhradený tovar v r. 2015
Ostatné záväzky - 325	155	12 340,54	Finančné prostriedky prijímateľov soc. služieb
Iné záväzky - 379	160	1 193,34	Zrážky z miezd zamestnancov
Zamestnanci -331	163	26 229,02	Mzda zamestnancom za 12/2015
Zúčt.s orgánmi SP a NP - 336	165	16 804,19	Odvody do poisť. fondov za výplaty 12/2015
Ostatné priame dane - 342	167	2 522,96	Daň zo mzdy
Spolu		67 201,03	

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 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0	13,8		13,80
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	25 433,95	10 727,68	25 540,42	10 621,21
384/70-VBO		674,19	10 874,76	24 551,12	20,10
384/111-VBO		22 339,04	335,21	989,30	8 662,68
384/5-darovací účet		2 420,72	-482,29		1 938,43
Spolu		25 433,95	10 741,48	25 540,42	10 635,01

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2014	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2015
KV-výnosy BO ZF 111	22 339,04	10 874,76		24 551,12	8 662,68
KV-výnosy BO ZF 70	674,19	989,30		989,30	20,10
Darované fin.prostriedky	2 420,72	-482,29			1 938,43
Spolu	25 433,95	10 727,68		25 540,42	10 621,21

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	184 247,95
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 668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC 692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR 694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR 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 698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	717 096,81 32 319,45 870 5 398,86 32 372,10 259,04
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania 648 - Ostatné výnosy	
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	105 822,21
	502 - Spotreba energie	66 571,03
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	14 931,72
	512 - Cestovné	1 390,56
	513 - Náklady na reprezentáciu	
	518 - Ostatné služby	27 159,81
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	375 115,50
	524 - Záonné sociálne náklady	126 075,29
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	3 025,15
	538 - Ostatné dane a poplatky	1 289,28
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	37 977,35
	553 - Tvorba ostatných rezerv	
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	201,63
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	
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 subjektov verejnej správy	
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
	587 - Náklady na ostatné transfery	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	181 014,69
	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
Majetok prijatý do úschovy-fin.prostr.klientov	267 092,00	Vkladné knižky, osobné účty
Drobný hmotný majetok	155 737,28	Operatívna evidencia majetku

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	267 092,00	750/2
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

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 rozpočtovej organizácie bol schválený na 8. zasadnutí Zastupiteľstva Prešovského samosprávneho kraja dňa 9. decembra 2014 uznesením číslo 125/2014:

- Bežné výdavky vo výške 687 843 EUR
- Príjmy vo výške 150 000 EUR

Zmeny rozpočtu:

1. 10.4. 2015 – dary (príjmy a výdavky) 800 EUR
2. 24. 4. 2015 – kapitálové výdavky 10 370 EUR
3. 24. 4. 2015 – kapitálové výdavky 4 320 EUR
4. 28.5. 2015 – bežné výdavky 5 922 EUR
5. 28.8. 2015 – kapitálové výdavky 13 231 EUR
6. 9.9. 2015 – bežné výdavky - 3 318 EUR
7. 27.10. 2015 – bežné výdavky 1 000 EUR
8. 27.10. 2015- kapitálové výdavky 2 333 EUR
9. 13. 11. 2015 – bežné výdavky 26 526 EUR
10. 26.11. 2015 – bežné výdavky 20 572 EUR
11. 22. 12. 2015 – bežné výdavky 10 999 EUR

Po uvedených úpravách má rozpočtová organizácia k 31. 12. 2015 upravený rozpočet:

- Kapitálové výdavky vo výške 30 254 EUR
- Bežné výdavky vo výške 750 344 EUR
- Príjmy vo výške 197 371 EUR

V Bardejove 15. 1. 2016