

Poznámky k 31.12.2015 –textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb v Brezovičke
Sídlo účtovnej jednotky	082 74 Brezovička 62
IČO	00619493
Dátum zriadenia	01. 01. 1992
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru č. 2, 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	Komplexná starostlivosť fyzickej osobe odkázanej na sociálnu službu v DSS v zmysle § 38 ods.2 a v RhS v zmysle § 37 zákona o sociálnych službách
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jozef Planý
Funkcia	riaditeľ DSS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	27
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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.

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 rokov	20
2	8 rokov	12,5
3	12 rokov	8,333
4	15 rokov	6,66
5	25 rokov	4
6	50 rokov	2

Drobný hmotný majetok od 0,00 € Eur do 1 699,99 €, 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

- 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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	723,43 €
Poistenie proti odcudzeniu	148,95 €

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

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	8 392,75 €
Budovy, stavby	565 801,78 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	34 792,81 €
Dopravné prostriedky	19 913,03 €
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	8 900,00 €

1. Pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4 - **FAKTÚRA č. VFBV 2/2015 Martin Kandráč- 33,19 Eur**
Nájomné za r.2016

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
Výsledok hospodárenia	Zostatok 2014 – Súvaha r. 125 7 465,78 €
	Prírastky -1 098,76 €
	Presuny -7 465,78 €
	Zostatok 2015 -1 098,76 €

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky vo výške 31 346,57 Eur sú v lehote splatnosti.

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

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky vo výške 31 346,57 Eur sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Účet 472 r. súvahy 144	566,17 Eur	Záväzky zo sociálneho fondu
Účet 321 r. súvahy 152	515,81 Eur	Dodávatelia
Účet 379 r. súvahy 160	199,40 Eur	Iné záväzky
Účet 331 r. súvahy 163	17 150,20 Eur	Zamestnanci
Účet 336 r. súvahy 165	11 110,37 Eur	Zúč.s org. sociálneho poist. a zdravot. Poist.
Účet 342 r. súvahy 167	1 804,62 Eur	Ostatné priame dane
Spolu	31 346,57 Eur	

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	193 570,90 Eur

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	59 947,84 Eur
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	381 034,22 Eur
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	7 478,04 Eur
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	6 576,- Eur
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	2 404,01 Eur
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	41,88 Eur
c) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	342,98 Eur

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	52 850,99 Eur
502 - Spotreba energie	14 222,46 Eur
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	16 528,64 Eur
512 - Cestovné	305,54 Eur
513 - Náklady na reprezentáciu	37,49 Eur
518 - Ostatné služby	12 304,71 Eur
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	210001,49 Eur
524 - Zákonné sociálne náklady	72 783,66 Eur
525- Ostatné sociálne poistenie	1 500,64 Eur
527 - Zákonné sociálne náklady	2 962,68 Eur
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	55,06 Eur
538 - Ostatné dane a poplatky -	951,82 Eur
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	14 095,92 Eur
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	11,40 Eur
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
h) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	59,83 Eur

Čl. VI

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 DSS v Brezovičke -rozpočtovej organizácie bol schválený uznesením č. 125/2014 Zastupiteľstvom PSK dňa 9.12.2014

Bol zmenený:

- **prvá zmena** schválená dňa 7.10.2015 rozpočtové opatrenie na rok 2015 - mimorozpočtové zdroje BV
- **druhá zmena** schválená dňa 13.11.2015 rozpočtové opatrenie na rok 2015 - úprava záväzných ukazovateľov rozpočtu – účelovo určené finančné prostriedky
- **tretia zmena** schválená dňa 22.12.2015 rozpočtové opatrenie na rok 2015 - mimorozpočtové zdroje BV

Čl. VII

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.