

Poznámky k 31.12.2015 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|---|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | Domov sociálnych služieb Vranov nad Topľou |
| Sídlo účtovnej jednotky | 093 02 Vranov nad Topľou 646 |
| IČO | 00696358 |
| Dátum zriadenia | 01.01.1991 |
| Spôsob zriadenia | Zriaďovacia listina |
| Názov zriaďovateľa | Prešovský samosprávny kraj |
| Sídlo zriaďovateľa | Prešov |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

| | |
|----------------------------------|--|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Poskytovanie sociálnych služieb v domove sociálnych služieb, zariadení pre seniorov, špecializovanom zariadení a zariadení núdzového bývania |
|----------------------------------|--|

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

| | |
|---|---|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | PhDr. Silvia Kmecová, Riaditeľka DSS Vranov nad Topľou |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | - |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 26 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 26 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 4 |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: | Domov sociálnych služieb Krizové stredisko |

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

Ak áno:

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia | Peňažné vyjadrenie |
|------------|-------------|--|--------------------|
| - | | | |

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- provízia
- poistné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny **nie sú**:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady
- nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou
- iné

c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- provízia
- poistné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny **nie sú**:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady
- nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
- iné

e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

g) **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
- provízie
- poistné
- clo
- iné

h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady
- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

j) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

k) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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) **Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

n) **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.

o) **Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

p) **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.

q) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) **Finančný prenájom** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho

nájomca, nie vlastníka.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. 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 | 4 | 25 |
| 2 | 6 | 16,67 |
| 3 | 8 | 12,5 |
| 4 | 12 | 8,34 |
| 5 | 20 | 5 |
| 6 | 40 | 2,5 |

Drobný nehmotný majetok do 33,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

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

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie. Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

7. 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).

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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 DSS Vranov v priebehu roka 2015 došlo k úbytku dlhodobého hmotného majetku vo výške 6859,19 EUR. V decembri 2015 došlo k nárastu dlhodobého hmotného majetku v súhrnnej výške 3 205,- EUR. Stav k 31.12.2015 je vo výške 197 815,21 EUR stav k 31.12.2014 bol vo výške 201 469,40 Eur. V sumárnych číslach došlo k poklesu majetku o 3 654,19 EUR.

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

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|-------------------------|---------------------|-----------------|
| Motorové vozidlá | PZP | 494,82 |
| Motorové vozidlá | Havarijné poistenie | 1087,82 |
| Budovy | Živelné poistenie | 380,24 |

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

d) opis a hodnota dlhodobého majetku v vlastníctve účtovnej jednotky

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|---|---------------------------------------|
| Pozemky | DSS Vranov n. T. spravuje majetok PSK |
| Budovy, stavby | |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | |
| Dopravné prostriedky | |

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, majetok v správe účtovnej jednotky

| Majetok, ku ktorému nemá účt. jednotka vlastnícke právo | Suma |
|--|--------------|
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO | 197 815,21 € |
| Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účt. jednotka majetok užíva | - |
| Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol | - |

| | |
|--|---|
| veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva | |
| Majetok, ktorý využíva účt. jednotka na základe zmluvy o výpožičke | - |
| Majetok obstaraný formou finančného prenájmu | - |

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

| Konkrétny druh DM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|-------------------|---------|--|
| - | | Nie sú |

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1 : DSS Vranov nad Topľou neviduje dlhodobý finančný majetok

b) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému fin. majetku

| Konkrétny druh DFM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|--------------------|---------|--|
| - | | |

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

| Názov spoločnosti | Právna forma | Základné imanie (ZI) spoločnosti v peň. jednotkách | Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015 | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2014 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2014 |
|-------------------|--------------|--|---|--------------------------------------|---|---|--|--|
| - | | | | | | | | |
| Spolu | | | | | | | | |

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

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

| Názov emitenta | Druh cenného papiera | Mena cenného papiera | Výnos v % | Dátum splatnosti | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2014 |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------|------------------|---|---|
| - | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

| Názov dlžníka | Výnos v % | Mena | Dátum splatnosti | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2014 | Popis zabezpečenia pôžičky |
|---------------|-----------|------|------------------|---|---|----------------------------|
| - | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

| Významné položky ostatného DFM | Hodnota k 31.12.2015 | Hodnota 31.12.2014 | Poznámky |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|----------|
| - | | | |

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 DSS Vranov nad Topľou neeviduje opravné položky k zásobám

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

| Konkrétny druh zásob | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|----------------------|---------|--------------------------------------|
| - | | |

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

| Druh zásob | Hodnota zásob |
|--------------------------------------|---------------|
| Záložné právo k zásobám | |
| - | |
| Obmedzené právo nakladať so zásobami | |
| - | |

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

| Druh zásob | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|------------|------------------|-----------------|
| - | | |

2. Pohľadávky

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

| Pohľadávka | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis |
|-------------------------------|---------------|--------------------|--|
| Pohl'.z nedaňových príjmov RO | r. 68 | 30 702,45 | Pohľadávky vznikli z dôvodu nezaplatenia úhrad za služby klientov DSS Vranov |
| Spolu | | 30 702,45 | |

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 DSS Vranov nad Topľou neeviduje opravné položky k pohľadávkam

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávka | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|------------|---------|--------------------------------------|
| - | | |

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

Textová časť k tabuľke č.4 Hodnota pohľadávok k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia tvorí sumu 27 192,45 EUR. V priebehu roka 2015 Stúpili pohľadávky v celkovej výške 3 510,- EUR. čo zapríčinilo zostatok k 31.12.2014 hodnotu 30 702,45 EUR.

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

Textová časť k tabuľke č.4 Hodnota pohľadávok so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane je 3 510,- EUR. Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov je 27 192,45 EUR.

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

| Opis predmetu záložného práva | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
|---|------------------|--------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia) | | Nie sú |

- f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

| Druh pohľadávok | Hodnota pohľadávok |
|---|--------------------|
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | |
| Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | |

3. 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bankové účty | 088 | 24 909,59 | 416607,12 | 412655,43 | 28 861,28 |
| Spolu | | 24 909,59 | 416607,12 | 412655,43 | 28 861,28 |

- b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

| Druh krátkodobého finančného majetku | Hodnota krátkodobého finančného majetku |
|---|---|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo | |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať | |

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

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

| Názov dlžníka | Riadok súvahy | Výnos v % | Mena | Dátum splatnosti | Zostatok k 31.12.2015 | Zostatok k 31.12.2014 |
|---------------|---------------|-----------|------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| - | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

5. 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 | 1602,55 | 1723,50 | 1602,55 | 1723,50 |
| Poistné | | 1306,01 | 1299,77 | 1306,01 | 1299,77 |
| Predplat.časopisov | | 192,82 | 60 | 192,82 | 60 |
| Predplat. iné | | 103,72 | 363,73 | 103,72 | 363,73 |
| Príjmy budúcich období spolu z toho: | | | | | |
| Spolu | | 1602,55 | 1723,50 | 1602,55 | 1723,50 |

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 V priebehu roka 2015 došlo k presunu výsledku hospodárenia z roku 2014 do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov v sume 3462,11 EUR. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov k 31.12.2015 tvorí sumu 27 453,36 Výsledok hospodárenia k 31.12.2015 činí 3099,18 EUR.

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

| Názov položky | Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|---------------|---|
| - | |

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6 DSS Vranov nad Topľou eviduje rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia z dôvodu presunu zostatku nevyčerpanej dovolenky z roka 2014 do nasledujúceho roka vo výške 4837,60 EUR.

Predpokladaný rok použitia rezerv

| Názov položky | Predpokladaný rok použitia |
|---|----------------------------|
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 2015 |

Opis významných položiek rezerv

| Názov položky | Opis významných položiek rezerv |
|---|---|
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | Rezerva tvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky z roka 2015 zamestnancov a ich platových zaradení |

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

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

Textová časť k tabuľke č.8 Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vznikli z dôvodu vyplatenia miezd vrátane odvodov do sociálneho zabezpečenia za december 2015 v januári 2016. Zostatková hodnota k 31.12.2015 činí sumu 28 578,42 Eur. Zostatok k predchádzajúcemu obdobiu je 24 920,57 EUR. K 31.12.2015 záväzky zo sociálneho fondu činili sumu 519,14 EUR, za obdobie predchádzajúceho roka tvorili sumu 163,76 EUR.

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

Zostatková doba splatnosti záväzkov je jeden rok

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Závazok | Riadok súvahy | Hodnota záväzku | Opis |
|-----------------------------|---------------|-----------------|---|
| Závazky zo sociálneho fondu | 144 | 519,14 | Úč.472 prostriedky určené pre zamestnancov zariadenia |
| Ost. Priame dane | 167 | 1651,50 | Úč.342 – daň zo mzdy za 12/2015 |
| Orgány štát. poistenia | 165 | 3136,43 | Úč.336 – odvody za zamestnancov 12/2015 |
| Spolu | | 5307,07 | |

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

DSS Vranov nad Topľou neeviduje žiadne úvery ani ostatné prijaté návratné finančné výpomoci.

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

| Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/ | Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru |
|--|--|
| - | |

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

| Druh cenného papiera | Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané | Úroková sadzba v % | Dátum splatnosti | Hodnota k 31.12.2015 | Hodnota k 31.12.2014 |
|----------------------|--|--------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| - | | | | | |
| Spolu | | | | | |

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

| Poskytovateľ návratnej výpomoci | Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/ | Účel použitia | Dátum splatnosti | Hodnota k 31.12.2015 | Hodnota k 31.12.2014 |
|---------------------------------|---|---------------|------------------|----------------------|----------------------|
| - | | | | | |
| Spolu | | | | | |

4. 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: | | | | | |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 181 | 0 | 751,72 | 0 | 751,72 |
| Výnosy budúcich období | 182 | 18127,09 | 0 | 5718,19 | 12408,90 |
| Zúčt.nevyink. príjmov a zúčt.kap.transférrov | | | | | |
| Spolu | | 18 127,09 | 751,72 | 5718,19 | 13 160,62 |

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer | Stav záväzku k 31.12.2014 | Príjem kapitálovéh o transferu | Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia | Zúčtovanie do výnosov budúcich období | Stav záväzku k 31.12.2015 |
|---------------------|---------------------------|--------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------|
| ZF 111 ŠR | 18127,09 | 0 | 5718,19 | | 12408,90 |
| Spolu | 18127,09 | | 5718,19 | | 12408,9 |

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 | 19479,91 |
| 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 |
| | 668 - Ostatné finančné výnosy | 2501,04 |
| f) mimoriadne výnosy | 672 - Náhrady škôd | |
| g) výnosy z transferov | 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC | 336405,52 |
| | 692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC | 6978,63 |
| | 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR | 69283,25 |
| | 694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR | 5718,19 |
| | 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 | 3836,67 |
| | 698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | |
| | 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 | |
| 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 | 57843,57 |
| | 502 - Spotreba energie | 15666,26 |
| b) služby | 511 - Opravy a udržiavanie | 20273,50 |
| | 512 - Cestovné | 161 |
| | 513 - Náklady na reprezentáciu | |
| | 518 - Ostatné služby | 18819,10 |
| c) osobné náklady | 521 - Mzdové náklady | 217151,24 |

| | | |
|---|--|----------|
| | 524 - Záonné sociálne náklady | 75037,97 |
| d) dane a poplatky | 532 - Daň z nehnuteľností | 1187,69 |
| | 538 - Ostatné dane a poplatky | 624 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | 551 - Odpisy DNM a DHM | 12696,82 |
| | 553 - Tvorba ostatných rezerv | |
| | 558 - Tvorba ostatných opravných položiek | |
| f) finančné náklady | 561 - Predané CP a podiely | |
| | 562 - Úroky | |
| | 568 - Ostatné finančné náklady | 19,80 |
| 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 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 | 19222,66 |
| i) ostatné náklady | 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov | |
| | 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 | |
| j) náklady podľa rozpočtových programov | 549 - Manká a škody | |
| | 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 |
|--|-----------------|--------------------|
| - | | |

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

| Druh položky | Hodnota | Účet |
|--------------------------------------|---------|------|
| Prijaté depozitá a hypotéky | | |
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá | | |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Iné | | |

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.11.

Textová časť k tabuľke č.11 - 2. riadok obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

| Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku | Číslo zmluvy | Predmet zmluvy | Hodnota zmluvy | Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2014 |
|---|--------------|----------------|----------------|--|
| - | | | | |

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

DSS Vranov nad Topľou neviduje iné aktíva a iné pasíva.

- c) zoznam **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou –

DSS Vranov nad Topľou neviduje nehnuteľné kultúrne pamiatky spravované účtovnou jednotkou. informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy

| Informácia | Riadok tabuľky č.11 | Vykázané voči subjektu verejnej správy Áno/Nie | Hodnota celkom |
|------------|---------------------|---|----------------|
| Iné aktíva | | | |
| Iné pasíva | | | |

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.11 DSS Vranov nad Topľou neviduje ostatné finančné povinnosti.

Čl. VIII

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

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

a)

| Spriaznená osoba | Druh obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ | Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ | Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami |
|------------------|---------------------|---|---|--|
| - | Kúpa | | | |
| - | Predaj | | | |
| - | Poskytnutie služby | | | |
| - | Obchodné zastúpenie | | | |
| - | Licencie | | | |
| - | Transféry | | | |
| - | Know-how | | | |
| - | Úver, pôžička | | | |
| - | Výpomoc | | | |
| - | Záruka | | | |
| - | Iné obchody | | | |

b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu sa uvádzajú informácie kumulovane

c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia.

| Spriaznená osoba | Podmienené záväzky | Hodnota podmienených záväzkov |
|------------------|--------------------|-------------------------------|
| | | |

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch

- účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom prešovského samosprávneho kraja zo dňa 09. Decembra 2014 uznesením č. 125/2014 vo výške 323 550,-- EUR.

Zmeny rozpočtu:

| | |
|--|---------------|
| Schválený rozpočet DSS Vranov na rok 2015 v € | 323550 |
| Navýšenie BV - dotácia MPSVaR na úhradu nákladov v KS rok 2015 | 70200 |
| Navýšenie BV - mimorozpočt.prostriedky strava | 1872 |
| Navýšenie BV - mimorozpočt.prostriedky strava | 954 |
| Presun rozpočtu BV na KV | -3205 |
| navýšenie BV hmotná zainteresovanosť | 16073 |
| Navýšenie BV na organizáciu Krídel túžby | 1005 |
| Navýšenie BP z poplatkov za organizáciu Krídel túžby | 1005 |
| Pridelenie KV – rekonštrukcia ergoterapeutickej miestnosti | 3205 |
| Upravený rozpočet DSS Vranov nad Topľou na rok 2015 v € | 413659 |

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti - žiadne