

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov pre seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Mierová 88, 064 01 Stará Ľubovňa
IČO	00691798
Dátum zriadenia	24. 9. 1985
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Mieru 2, 080 01 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	Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach celoročnou formou
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Peter Mucha, riaditeľ
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	122,48
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	122
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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

Pre tvorbu odpisového plánu sú zvolené 4 odpisové skupiny, ktorými sa upravuje doba odpisovania majetku. Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým. Pre výpočet účtovných odpisov je zvolený rovnomerný odpis.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
1	5	20 %
2	8	12,5 %
4	50	2 %

Organizácia hospodári s dlhodobým majetkom a obežným majetkom. Dlhodobý majetok tvorí hmotný a nehmotný majetok a sleduje sa v programe iSPIN. Medzi investičný majetok patria budovy a stavby, pozemky a ostatné stroje, ktorého nadobúdacia hodnota je vyššia ako 1.700,00 EUR, nehmotný investičný majetok, ktorého nadobúdacia hodnota je vyššia ako 2.400,00 EUR a životnosť dlhšia ako jeden rok a použitím sa opotrebováva alebo majetok, ktorý bol zaradený ako investičný majetok.

Operatívna evidencia – drobný hmotný a nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je od 16,60 EUR do 1.700,00 EUR (vrátane) a prevádzkovo technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok. Tento majetok je vedený na podsúvahovom účte 750.

OTE – majetok do 16,60 EUR, ktorý sa použitím opotrebováva.

Majetok, ktorý má charakter drobného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa jednorázovo účtuje do spotreby celou obstarávacou hodnotou a vedie sa v evidencii DHM a OTE.

Zásoby sa účtujú spôsobom „A“ na základe príjmov a výdajov. Úbytky zásob vedených na sklade sa oceňujú metódou FIFO.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

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

- 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

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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

Kurzom NBS na výpočet úhrady za sociálne služby (vyplácanie dôchodku klientom z ČR). Pri úhrade došlých faktúr sa vyberie cezhraničný prevod.

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

na účte 021 – Stavby:

- znížená hodnota zvereného majetku o čiastku 11.566,45 € na základe Dodatku č. 1 k zmluve o zverení ďalšieho majetku Prešovského samosprávneho kraja do správy č.84/2015/ODDSVP zo dňa 24.02.2015,
- technické zhodnotenie budovy v krízovom stredisku o sumu 31.884,00 € za vykonanie investičnej akcie „Rekonštrukcia strechy v krízovom stredisku“,
- zaradený majetok vo výške 13.633,16 € za vykonanie investičnej akcie „Výstavba chodníka s lavičkami a striedkami“

na účte 023 – Dopravné prostriedky:

- znížená hodnota majetku o sumu 8.366,13 € - likvidácia motorového vozidla ŠKODA Forman.

Domov pre seniorov,
Mierová 88, 064 01 Stará Ľubovňa

Stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 3 307 941,22 €
Stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 3 333 525,80 €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Rámcová dohoda (verejné obstarávanie realizoval Vyšší územný celok Prešovského samosprávneho kraja)	1.381,00 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	3 333 525,80 €

1. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Odberatelia	061	62,90	Prevod zo SF za zamestnaneckú stravu
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	068	24.393,99	Za sociálne služby
SPOLU		24.456,89	

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

Textová časť k tabuľke č.4

- pohľadávka vo výške 23.316,51 € - za sociálne služby u klientov, ktorí vzhľadom na ochranu príjmu nie sú povinní platiť plnú úhradu. Pohľadávku tvorí rozdiel medzi plnou vypočítanou úhradou a čiastočnou úhradou, ktorú má povinnosť klient platiť. Povinnosť vymáhania pohľadávok nastane pri zmene majetkových pomerov alebo pri dedičskom konaní. V uvedenej pohľadávke je pohľadávka vo výške 4.924,27 € za klienta, ktorý bol premiestnený do iného zariadenia, má povinnosť platiť pohľadávku, avšak na výšku jeho príjmu nie je možné vymáhanie pohľadávky realizovať,
- pohľadávka vo výške 1.077,48 € - ide o nový nástup klientov do zariadenia v mesiaci december 2016 a nevyrovnaná úhrada za sociálne služby za mesiace jún až september 2016,
- pohľadávka vo výške 62,90 € - prevod zo SF za zamestnaneckú stravu (doúčtovanie za 12/2016), vyrovnanie v mesiaci január 2017.

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

Textová časť k tabuľke č.4

- pohľadávky vo výške 24.456,89 € sú zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.
- pohľadávka vo výške 23.316,51 € - za sociálne služby u klientov, ktorí vzhľadom na ochranu príjmu nie sú povinní platiť plnú úhradu. Pohľadávku tvorí rozdiel medzi plnou vypočítanou úhradou a čiastočnou úhradou, ktorú má povinnosť klient platiť. Povinnosť vymáhania

*Domov pre seniorov,
Mierová 88, 064 01 Stará Ľubovňa*

pohľadávok nastane pri zmene majetkových pomerov alebo pri dedičskom konaní. V uvedenej pohľadávke je pohľadávka vo výške 4.924,27 € za klienta, ktorý bol premiestnený do iného zariadenia, má povinnosť platiť pohľadávku, avšak na výšku jeho príjmu nie je možné vymáhanie pohľadávky realizovať,

- pohľadávka vo výške 1.077,48 € - ide o nový nástup klientov do zariadenia v mesiaci december 2016 a nevyrovnaná úhrada za sociálne služby za mesiace jún až september 2016,
- pohľadávka vo výške 62,90 € - prevod zo SF za zamestnaneckú stravu (doúčtovanie za 12/2016), vyrovnanie v mesiaci január 2017.

Stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 21.045,93 €
Stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 24.456,89 €

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016 v €
Ceniny (poštové známky)	63,35
Bankové účty	106 449,70
- Sociálny fond	1 666,14
- Depozit (mzdy)	102 346,38
- Depozit (klienti)	2 402,25
- Dary a granty	34,93

- **ceniny (poštové známky):**

Stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 51,05 €

Stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 63,35 €

- **bankové účty:**

Stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 96 211,77 €

Stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 106 449,70 €

Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016 v €	Zostatok k 31.12.2015 v €
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 135,13	1 149,35
Zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel KIA, Renault, FIAT	1 135,13	1 149,35
Poistenie budov a hnutel'ného majetku		
Prevádzková zodpovednosť občana za škodu		
Úrazové poistenie uchádzačov o zamestnanie		
Doména „ddsl.sk“		
Poplatok za MŠ (stravné)		
Predplatné časopisov „Finančný spravodajca“, „Personálny a mzdový poradca podnikateľa“		
Aktualizácia a vzdialená podpora dochádzkového systému		
Aktualizácia licencií		
Aktualizácia bezpečnostného softwaru (antivírus na 6 PC)		
Príjmy budúcich období spolu z toho:	197,25	71,30
Odber stravy dôchodcov z mesta	197,25	71,30

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Domov pre seniorov,
Mierová 88, 064 01 Stará Ľubovňa

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia (428)	Začiatkový stav: 32.834,03 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia (428)	Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov: 5.341,23 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	Konečný zostatok: 38.175,26 €
Výsledok hospodárenia (431)	Začiatkový stav: 5.341,23 €
Výsledok hospodárenia (431)	Prírastok VH bežného roka: -17.995,76 €
Výsledok hospodárenia (431)	Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov: -5.341,23 €
Výsledok hospodárenia (431)	Konečný zostatok: -17.995,76 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Tvorba ostatnej rezervy na nevyfakturované dodávky energie (vodné a stočné) / 2.370,06	2017

Stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 0

Stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 2 370,06 €

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

- záväzky zo sociálneho fondu (472): 1.666,14 €
- dodávateľia (321): 18.990,48 € (faktúry bežných výdavkov – nákup potravín, telefónne služby pevnej a mobilnej siete, vyúčtovanie zemného plynu, elektrickej energie, nákup drogérie, lieky pre klientov krízového strediska, služby k programu SAGA za IV. štvrťrok 2016, služby PO a BOZP, pracovná zdravotná služba, odber a zneškodnenie bioodpadu (BRKO) a odpadu zo zdravotníckych zariadení, odborné prehliadky nákladných a osobných výťahov a oprava nákladných výťahov. Záväzky sú v lehote splatnosti a týkajú sa položiek 632,633,635,637,
- iné záväzky (379): 59.963,63 € (mzdy zamestnancov za 12/2016 a preplatok za sociálne služby po zomrelých klientoch, ktorý bude vysporiadaný pri dedičskom konaní a preplatok klientov za sociálne služby, ktoré v priebehu r.2016 poukázali úhradu vyššiu ako bol predpis (vyrovnanie v roku 2017),
- zamestnanci (331): 643,79 € mzdy za 12/2016 (PN, príspevok na stravné),
- zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336): 38.050,32 €,
- ostatné priame dane (342): 4.928,86 € (daň z miezd zamestnancov za 12/2016).

Stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 100 731,23 €

Stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 124 243,22 €

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

Textová časť k tabuľke č.8

Krátkodobé záväzky

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane vo výške 122.577,08 €:

- mzdy zamestnancov (účet 379,336,331,342). V záväzkoch je zaúčtovaný predpis miezd na mesiac január 2017 vo výške 102.367,83 €, mzdy zamestnancov za mesiac december 2016. Záväzky sa týkajú položiek 610, 620, 630 a 640,
- neuhradené záväzky na účte 321 – DODÁVATELIA vo výške 18.990,48 €. Ide o došlé faktúry bežných výdavkov za nákup potravín, drogérie, lieky pre klientov krízového strediska, telefónne služby pevnej a mobilnej siete, služby k programu SAGA, služby za PO a BOZP a pracovnú zdravotnú službu, odber a zneškodnenie bioodpadu (BRKO) a odpadu zo zdravotníckych zariadení, odborné prehliadky nákladných a osobných výťahov, oprava nákladných výťahov a

Domov pre seniorov,
Mierová 88, 064 01 Stará Ľubovňa

vyúčtovanie odberu zemného plynu a elektrickej energie. Závazky sú v lehote splatnosti a týkajú sa položiek 632, 633, 635 a 637.

Dlhodobé záväzky

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane vo výške 1.666,14 €:
- ide o záväzky zo sociálneho fondu.

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016 v €	Zostatok k 31.12.2015 V €
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1 475 239,93	1 509 728,59
Kapitálový transfer zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	1 466 003,64	1 499 749,08
Kapitálový transfer od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 960,58	7 831,66
Nájomné	100,41	100,41
Ostatné (úroky a poplatky na účte DARY a GRANTY)	34,93	34,93
Ostatné (poplatky na účte Depozit (klienti))	52,86	96,70
Depozit (klienti): finančná hotovosť pre klientov	2 087,51	1 915,81

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016 V €	Suma k 31.12.2015 V €
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	430 188,64	433 155,14
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
- za sociálne služby, železný šrot	430 188,64	433 155,14
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		

*Domov pre seniorov,
Mierová 88, 064 01 Stará Ľubovňa*

691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC bežný transfer na prevádzku zariadenia	1 497 460,00	1 417 771,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	32 343,65	32 008,75
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR bežný transfer na úhradu nákladov v súvislosti s vykonávaním rozhodnutí súdu v krízovom stredisku	61 000,00	58 500,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	33 745,44	31 041,75
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - mimorozpočtové prostriedky z úhrad stravy, na podporu zamestnanosti a na kultúrnu a záujmovú činnosť klientov	114 860,11	70 302,67
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	871,08	871,08
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy - Preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2015, nájom nebytových priestorov a nájom za ubytovanie rodinného príslušníka	16 682,68	757,40
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti - Zrušenie vytvorenej rezervy na nevyfakturovanú dodávku elektrickej energie	0	4 000,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016 V €	Suma k 31.12.2015 V €
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	247 268,25	247 667,30
502 - Spotreba energie	109 152,56	127 925,51
- elektrická energia	39 316,49	44 047,60
- voda	14 341,79	14 789,29
- plyn	55 494,28	69 088,62
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - oprava komunikačného systému, počítačovej techniky, veľkokuchynských zariadení, veľkopráčovníckych zariadení, výťahov, kosačiek, malotraktora, budov, postelí, kamerového systému telefónnej ústredne, dorozumievacieho systému, chladničiek, ultrazvuku, kopírovacieho stroja,	34 305,62	30 630,38
512 - Cestovné	2 779,25	2 606,46
513 - Náklady na reprezentáciu -		
518 - Ostatné služby - služby k programu SAGA, KUCHYŇA, iSPIN, MAGMA HCM, vzdialená podpora dochádzkového systému, poštové služby, telefónne služby pevnej a mobilnej siete, internetové služby,		

*Domov pre seniorov,
Mierová 88, 064 01 Stará Ľubovňa*

poplatky VÚC NET, stočné, služby PO a BOZP, školenia a semináre, odvoz odpadov, odborné prehliadky (výťahov, tlakových zariadení, hasiacich prístrojov, plynových zariadení, požiaromých uzáverov, plynových zariadení, elektrospotrebičov, kuchynských váh, chladiaceho boxu, komínov, hydrantov, bleskozvodu), strihanie detí, rozmnoženie kľúčov	50 503,83	52 445,11
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	888 066,95	773 891,16
524 - Záonné sociálne náklady	308 071,50	266 882,84
527 - Záonné sociálne náklady	30 614,38	22 404,68
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	5 355,13	5 355,13
538 - Ostatné dane a poplatky - Osobitný poplatok vývozu odpadov voči Mestu Stará Ľubovňa (oslobodené od DPH)	22,31	8,17
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy zo ŠR - odpisy z cudzích zdrojov	66 960,17 32 343,65 33 745,44 871,08	63 921,58 32 008,75 31 041,75 871,08
553 - Tvorba ostatných rezerv - na nevyfakturované dodávky energií (vodné a stočné)	2 370,06	0
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady - poplatky banke, vreckové deťom krízového strediska, zákonné a havarijné poistenia motorových vozidiel, poistenie budov a hnutel'ného majetku, kultúrne a spoločenské akcie	4 836,57	4 551,34
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC - bežný transfer xxx - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy - bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	441 454,58	430 365,31
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	1 337,63	2 008,17
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 - pohľadávka za sociálne služby po nebohom klientovi, ktorého pohľadávku za sociálne služby nikto nezdedil a teda pohľadávka nebola uspokojená ani vymáhaním na dedičoch dlžníka. K tejto pohľadávke došlo z dôvodu platby časti úhrady za sociálne služby, keďže prijímateľ sociálnej služby nemal dostatočný príjem a majetok na zapltenie úhrady za poskytované sociálne služby	316,50	316,50

*Domov pre seniorov,
Mierová 88, 064 01 Stará Ľubovňa*

v zariadení sociálnych služieb		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
-		
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota v €	Účet
Prísne zúčtovateľné tlačivá	16 150,89	750
Iné – DHM a DNM	591 697,13	750

Stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 568 635,92 €

Stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 607 848,02 €

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

Príjmy rozpočtu

Schválený rozpočet príjmov na rok 2016: 405.000,00 €

Upravený rozpočet príjmov na rok 2016: 519.591,00 €

Skutočné čerpanie príjmov za rok 2016: 558.052,86 €

Zdroj financovania 46, 72f, 72h, z toho:

- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku vo výške 788,34 €. Prenajaté nebytové priestory na základe nájomných zmlúv na prevádzkovanie bufetu, na prevádzkovanie kávomatu a za poskytnutie ubytovania pre rodinného príslušníka v zariadení sociálnych služieb,
- administratívne poplatky a iné poplatky a platby vo výške 476.216,47 €. Ide o príjmy od prijímateľov za poskytnuté sociálne služby, predaj kovového odpadu a z úhrad stravy,
- iné nedaňové príjmy vo výške 18.481,41 €. Ide o preplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za zamestnávateľa, za stravovanie zamestnancov za obdobie 12/2015 a prevod zo SF za zamestnaneckú stravu za 12/2015,
- tuzemské bežné granty a transfery vo výške 62.566,64 €. Ide o granty z ÚPSVaR na podporu zamestnanosti na základe uzatvorených dohôd.

Finančné operácie s položkou 453:

- finančné prostriedky prevedené z darovacieho účtu. Ide o finančný dar z predchádzajúcich rokov na kultúrnu a záujmovú činnosť klientov zariadenia.

Výdavky rozpočtu

Schválený rozpočet výdavkov na rok 2016: 1.425.522,00 €

Upravený rozpočet výdavkov na rok 2016: 1.738.228,00 €

Skutočné čerpanie výdavkov za rok 2016: 1.718.837,27 €

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Prešovského samosprávneho kraja dňa 15. decembra 2015 uznesením č. 265/2015.

Zmeny rozpočtu:

*Domov pre seniorov,
Mierová 88, 064 01 Stará Ľubovňa*

- prvá zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 7.4.2016 (mimorozpočtové prostriedky z úhrad stravy a na podporu zamestnanosti),
- druhá zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 2.6.2016 (mimorozpočtové prostriedky z úhrad stravy a na podporu zamestnanosti),
- tretia zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 21.6.2016 (bežné výdavky na úhradu nákladov v súvislosti s vykonávaním rozhodnutí súdu v krízovom stredisku),
- štvrtá zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 1.7.2016 (bežné výdavky na nákup 20 ks polohovateľných postelí s bočnicami a príslušenstvom (matrac, hrazda, hrazdička) a 2 ks antidekubitných aktívnych matracov),
- piata zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 2.8.2016 (mimorozpočtové prostriedky z úhrad stravy a na podporu zamestnanosti),
- šiesta zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 23.8.2016, schválená dňa 23.8.2016 uznesením č. 381/2016 z 20. zasadnutia Zastupiteľstva PSK. Finančné prostriedky pridelené z rezervného fondu PSK na obstaranie investičnej akcie „Výstavba chodníka s lavičkami a striedkami“,
- siedma zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 6.9.2016 (mimorozpočtové prostriedky na kultúrnu a záujmovú činnosť klientov),
- ôsma zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 5.10.2016 (mimorozpočtové prostriedky z úhrad stravy a na podporu zamestnanosti),
- deviata zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 18.10.2016, schválená uznesením č. 399/2016 z 21. zasadnutia Zastupiteľstvom PSK zo dňa 18.10.2016. Finančné prostriedky pridelené z rezervného fondu PSK na investičnú akciu „Rekonštrukcia strechy v krízovom stredisku“,
- desiatu zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 2.11.2016 (mimorozpočtové prostriedky na kultúrnu a záujmovú činnosť klientov),
- jedenásta zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 4.11.2016. Finančné prostriedky účelovo určené na úhradu záväzkov a hmotnú zainteresovanosť,
- dvanásť zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 1.12.2016 (mimorozpočtové prostriedky z úhrad stravy a na podporu zamestnanosti),
- trinásť zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 12.12.2016, schválená uznesením č. 415/2016 z 22. zasadnutia Zastupiteľstva PSK zo dňa 12.12.2016. Finančné prostriedky pridelené zo zdrojov PSK na investičnú akciu „Projektová dokumentácia v rámci iniciatívy ELENA „Pavilón A – zateplenie obvodového a strešného plášťa“. Vzhľadom na nedostatok času na obstaranie investičnej akcie, jej realizáciu a úhradu v danom kalendárnom roku, bola dňa 21.12.2016 zaslaná žiadosť o presun investičnej akcie na rok 2017, s predpokladaným termínom ukončenia marec 2017,
- štrnásť zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 15.12.2016 (mimorozpočtové prostriedky z úhrad stravy a na podporu zamestnanosti).

Čl. X

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.