

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	LIDWINA - Domov sociálnych služieb
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Mládeže 1, Strážske
IČO	00692026
Dátum zriadenia	30.08.1973
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
inej fyzickej osoby d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	1. Zariadenie podľa zákona č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách v z.n.p vykonáva odborné, obslužné a ďalšie činnosti , zabezpečuje vykonávanie týchto činností alebo utvára podmienky na ich vykonávanie v rozsahu ustanovenom zákonom. 2. Zariadenie poskytuje za podmienok ustanovených zákonom celoročnú pobytovú sociálnu službu deťom a dospelým fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby alebo fyzickej osobe, ktorá je nevidiaca alebo prakticky nevidiaca . Zariadenie ako DSS poskytuje pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyz. osoby , sociálne poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu, ošetrovateľskú starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržbu bielizne a šatstva, osobné vybavenie, zabezpečuje pracovnú terapiu, záujmovú činnosť a utvára podmienky na vzdelávanie a úschovu cenných vecí.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Lýdia Bušaničová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	77
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	72
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľka : - vedúci referátu starostlivosti o prijímateľov, Manažér pre DI -vedúci sociálnej rehabilitácie a prac. terapie, koordinátor soc. rehabilitácie - garant zdravotnej a ošetrovateľskej starostlivost - soc. prac. a koordinátor pre individ. plánovanie - soc. terapeut a koordinátor prac. terapie - inštruktor soc.rehabilitácie - ergoterapeut - zdravotná sestra - rehabilitačný pracovník - opatrovateľka - ved. referátu ekonomiky a prevádzky - vedúca stravovacieho úseku - vedúca prevádzky, fakturantka - ref. správy majetku, pokladne a VO - ref. miezd a registratúry - prac. práčovne - upratovačka - krajčírka-žehliarka - kurič-údržbár - správca budov a údržby - vodič-údržbár - kuchár pomocný
- 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
2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu 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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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.
p) deriváty pri nadobudnutí	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 zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

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	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 2400,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 0,- Eur do 1700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | |
|-------------------------------------|------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | nie |
| - nedokončeným investíciám | nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | nie |
| - zásobám | nie |
| - pohľadávkam | 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, 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).

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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 tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 47 053,70 € a účte 031 v sume 96,30 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe dodatku č.1 k protokolu o zverení do správy zo dňa 01.03. 2016.

Na účte 021 je vykázaný prírastok v sume 13 124,23 €, ktorý vznikol zhodnotením majetku - nevyhnutnou úpravou hygienických zariadení pre dospelých .

V roku 2016 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 23 760,- €. Uvedený prírastok je za dopracovanie projektovej dokumentácie k projektu „ zvýšenie energetickej efektívnosti objektov“.

V tabuľke č.1 je úbytok vykazaný na účte 023 v sume 17 559,58 €, ktorý vznikol vyradením - odpredajom majetku na základe rozhodnutia o prebytočnosti zo dňa 26.01.2016.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
KSK-Poistenie majetku pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou udalosťou.....	1 388 016,31
KSK-Havarijné poistenie mot.vozidla	41 102,42
KSK-Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu prevádzkou motorového vozidla	

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 344 718,45

2. Dlhodobý finančný majetok

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

d) Textová časť k tabuľke č.1 účtovná jednotka nemá účtovnú náplň.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľad.z nedaň.prímov	068	193 539,57	Pohľad.za poskytnuté soc.slужby
Pohľad. Voči zamestnancom	070	178,03	Pohonné hmoty
		193 717,60	

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

Textová časť k tabuľke č.4 pohľadávky v lehote splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.4 pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Účet darov a grantov	441,02
Účet soc.fondu	2147,92
Účet cudzích prostriedkov	197 134,33
Ceniny	140,05

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	122,21	229,76
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

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

B Záväzky

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 v lehote splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
472	2 147,92	2 104,63	Záväzok zo soc.fondu
321	898,90	1 918,89	Dodávateľia
325	117 530,38	127 586,72	Ostatné záväzky-klienti
379	649,49	662,05	Iné záväzky
331	45 881,58	38 795,77	Zamestnanci
336	28 396,68	24 408,24	Zúčt.s organmi soc.poistenia
342	4 676,20	3 767,88	Ostatné priame dane
372	19,04	19,04	Transfery a ost.zúčt.so sub.mimo ver.správy
spolu	200 200,19	199 263,22	

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	24 885,89	28 055,83
	19,04	19,04
	24 904,93	28 074,87

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
	24 463,91	27 633,85

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	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	241 684,39	225 261,36
602 - Tržby z predaja služieb	241 684,39	225 261,36
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
-		
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	18,95	18,31
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	18,95	18,31
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	1 075 218,46	996 878,17
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 006 904,72	948 497,57
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	23 911,20	30 454,80
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	3 169,94	6 046,20
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0	9 613,17
-		
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	0	570,00
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		

LIDWINA Domov sociálnych služieb, Mládeže 1, Strážske
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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 -		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -		
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	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	196 549,01	198 035,88
501 - Spotreba materiálu	142 657,09	141 753,26
502 - Spotreba energie	53 891,92	56 282,62
- elektrická energia	22 422,19	22 782,99
- voda	6 119,81	6 718,72
- plyn	25 349,92	26 780,91
b) služby	58 546,00	36 258,26
511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	38 085,96	17 472,13
512 - Cestovné	1 528,76	527,30
513 - Náklady na reprezentáciu -		
518 - Ostatné služby -	18 931,28	18 258,83
c) osobné náklady	788 371,12	752 233,08
521 - Mzdové náklady	570 513,41	523 202,85
524 - Záonné sociálne náklady	196 348,57	179 683,91
527 - Záonné sociálne náklady	12 307,88	11 951,52
d) dane a poplatky	2 362,59	893,80
532 - Daň z nehnuteľností	1 451,40	893,80
538 - Ostatné dane a poplatky -	911,19	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	27 081,14	36 501,00
551 - Odpisy DNM a DHM	27 081,14	36 501,00
- odpisy z vlastných zdrojov	23 911,20	30 454,80
- odpisy z cudzích zdrojov	3 169,94	6 046,20
553 - Tvorba ostatných rezerv -		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	956,73	179,85
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady -	956,73	179,85
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	246 777,68	226 092,23
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC - bežný transfer xxx - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		

LIDWINA Domov sociálnych služieb, Mládeže 1, Strážske
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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	220 325,88	193 346,80
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	26 451,80	32 745,43
i) ostatné náklady		3,30
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) dane z príjmov	3,41	3,30
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné	257 072,92	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- účtovná jednotka nemá účtovnú náplň

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
Textová časť k tabuľke č.10 . účtovná jednotka nemá účtovnú náplň

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

- účtovná jednotka nemá účtovnú náplň

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 14. zasadnutí zastupiteľstva KSK dňa 07.12.2015 uznesením č.292/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 06.04.2016 Roz. opatrenie č. B 1, list č. 2846/2016/OF-10979
 - druhá zmena schválená dňa 25.04.2016 uz.č.338/2016 Roz. opatrenie č. B 2, list č. 2846/2016/OF-13696
 - tretia zmena schválená dňa 25.04.2016 uz.č.338/2016 Roz. opatrenie č. K 1, list č. 2204/2016/OF-14500
 - štvrtá zmena schválená dňa 21.06.2016 Roz. opatrenie č. B 3, list č. 2846/2016/OF-18472
 - piata zmena schválená dňa 06.07.2016 Roz. opatrenie č. B 4, list č. 2846/2016/OF-19991
 - šiesta zmena schválená dňa 12.07.2016 Roz. opatrenie č. B 5, list č. 2846/2016/OF-20560
 - siedma zmena schválená dňa 22.08.2016 uz.č.394/2016 Roz. opatrenie č. B 6, list č. 2846/2016/OF-24530
 - ôsma zmena schválená dňa 24.08.2016 Roz. opatrenie č. B 7, list č. 2846/2016/OF-24576
 - deviata zmena schválená dňa 01.07.2016 Roz. opatrenie č. K 2, list č. 2204/2016/OF-25544
 - desiatu zmena schválená dňa 14.10.2016 Roz. opatrenie č. B 8, list č. 2846/2016/OF-29732
 - jedenásta zmena schválená dňa 14.12.2016 Roz. opatrenie č. B 9, list č. 2846/2016/OF-36804
- **Výška dlhu** podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15. účtovná jednotka nemá účtovnú náplň

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.