

Poznámky k 31.12.2016 –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 č.448/2008 Z.z.o sociálnych službách
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Jozef Planý riaditeľ DSS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	28,5
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	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.

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 dve eurocenty a na dve desatinné miesta 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 máme rozdelený na OTE od 0,00 € Eur do 16,60 € a DHM od 16,61 € do 1 699,99 Eur, 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)

Textová časť k tabuľke č. 1

Úbytok suma: 146 423,49 EUR

Na účte **021-1** je vykázaný úbytok budovy DoR v Sabinove v sume **143 565,50 €** a na účte **031-9** je vykázaný úbytok pozemkov DoR v Sabinove v sume **2 857,99 €**, ktoré vznikli z dôvodu predaja budovy a pozemkov na základe Kúpnej zmluvy číslo z registra zmlúv Úradu PSK: 187/2016/ODSM a Protokolu o odovzdávaní a prevzatí nehnuteľnosti zo dňa 29.7.2016

Prírastok suma: 20 895,- EUR

Na účte **021-1** a na účte **042** je vykázaný prírastok, ktorý vznikol na základe Technického zhodnotenia budovy -Rekonštrukcia plynových kotolní v Rehabilitačnom stredisku v Lipanoch v sume **20 895,- Eur**
Dokl. DF Kapitálové výdavky FAč. 0001/16 zo 6.12.2016

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	723,45 €
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	5 534,76 €
Budovy, stavby	443 131,28 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	34 792,81 €
Dopravné prostriedky	19 913,03 €
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	8 900,00 €

1. Pohľadávky

pohľadávky podľa **doby splatnosti** .Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane(riadky 060 a 061 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 - **FAKTÚRA č. VFBV 2/2016 Martin Kandráč- 33,19 Eur**
Nájomné za r.2017

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Martin Kandráč	060, 061	33,19	Nájomné za rok 2017

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 2015 – Súvaha r. 125 -1 098,76 €
	Prírastky -966,09 €
	Presuny 1 098,76 €
	Zostatok 2016 –Súvaha r.125 -966,09 €

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 **31 537,52** 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 **30 904,83** Eur sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky zo sociálneho fondu vo výške **632,69** Eur sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Účet 472 r. súvahy 144	632,69 Eur	Záväzky zo sociálneho fondu
Účet 321 r. súvahy 152	1 391,35 Eur	Dodávateľia
Účet 379 r. súvahy 160	150,50 Eur	Iné záväzky
Účet 331 r. súvahy 163	16 735,96 Eur	Zamestnanci
Účet 336 r. súvahy 165	10 848,46 Eur	Zúč.s org. sociálneho poist. a zdravot. Poist.
Účet 342 r. súvahy 167	1 778,56 Eur	Ostatné priame dane
Spolu	31 537,52 Eur	

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	187 053,73 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	59 574,84 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	397 197,82 Eur
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	71 700,34 Eur
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	6 509,93 Eur
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	2 726,50 Eur
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	40,43 Eur
c) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	2 081,65 Eur

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	51 142,27 Eur
502 - Spotreba energie	13 579,58 Eur
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	13 762,16 Eur
512 - Cestovné	528,29 Eur
518 - Ostatné služby	13730,67 Eur
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	224 326,12 Eur
524 - Zákonné sociálne náklady	77 640,37 Eur
525- Ostatné sociálne poistenie	1 394,40 Eur
527 - Zákonné sociálne náklady	3 629,46 Eur
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	55,06 Eur
538 - Ostatné dane a poplatky	857,82 Eur
-	

e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	12 620,89 Eur
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	87,53 Eur
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
h) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	140,10 Eur

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

1) Rozpis záväzných ukazovateľov rozpočtu PSK na rok 2016 zo dňa 11.1.2016, ktorý bol schválený uznesením č. 265/2015 z 15. zasadnutia Zastupiteľstva PSK dňa 15. decembra 2015

Zmeny v roku 2016

2) prvá zmena schválená dňa 6.9.2016 – mimorozpočtové zdroje v súlade s § 23 ods.1 písm. f) zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nám boli upravené záväzné ukazovatele rozpočtu

3) druhá zmena schválená dňa 18.10.2016 – v súlade s uznesením č.399/2016 a podľa § 14 zákona NR SR č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy nám boli upravené záväzné ukazovatele rozpočtu - Kapitálové výdavky - *Účelovo určené finančné prostriedky z rezervného fondu na investičnú akciu „rekonštrukcia plynových kotolní“.*

4) tretia zmena schválená dňa 4.11.2016 – v súlade s § 14 zákona NR SR č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy nám boli upravené záväzné ukazovatele rozpočtu *Účelovo určené finančné prostriedky na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov*

5) štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2016 – mimorozpočtové zdroje v súlade s § 23 ods.1 písm. f) zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nám boli upravené záväzné ukazovatele rozpočtu

Čl. VII

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.