

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Harmónia
Sídlo účtovnej jednotky	Cemjata 4, 080 01 Prešov
IČO	00691976
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Prešov
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
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálna starostlivosť
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Dušan Demčák, PhD.
Funkcia	riaditeľ zariadenia
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	84,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	84
- počet vedúcich zamestnancov	4

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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
h) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
i) pohľadávky	menovitou hodnotou
j) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
k) 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.
l) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
m) rezervy	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.

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 zaradenia majetku 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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
3	20	5
4	50	2
5	50	2
6	50	2
7	50	2

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 20 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 | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> | áno | <input type="checkbox"/> | nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

2 roky	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
--------	--

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

Bežný transfer

- prijatý zo štátneho rozpočtu a 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).

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)

Na rekonštrukciu budov boli v roku 2016 čerpané prostriedky vo výške 9 954,10 €. Zároveň boli vyradené z užívania stavby v obstarávacej cene 1 160,33 €. V roku 2016 boli obstarané a zaradené do užívania pracovné zariadenia v obstarávacej cene 7000 € a vyradené hnuiteľné veci v hodnote 17 708,65 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	9 756 840,38
Poistenie proti odcudzeniu	154 500,-
Poistenie strojov	20.000,-
Poistenie elektroniky	20.000,-
Poistenie skla	5.000,-

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

Účtovná jednotka je správcom majetku, ktorého vlastníkom je zriaďovateľ. Nakladanie s dlhodobým majetkom v správe účtovnej jednotky nie je obmedzené zriadením záložného práva. Správcom pozemkov prislúchajúcim k nehnuteľnému dlhodobému majetku v správe účtovnej jednotky je zriaďovateľ mesto Prešov.

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

Majetok v správe účtovnej jednotky	Obstarávacia cena
Budovy, stavby	959 041,28
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	210 702,--
Dopravné prostriedky	77 326,99
Pestovateľské celky	200,86

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

V roku 2016 nebola vytvorená opravná položka k zásobám.

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

Účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladať so zásobami.

c) spôsob a výška poistenia zásob

Zariadenie pre seniorov Harmónia, Cemjata 4, 080 01 Prešov
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Palivá	Živelné poistenie	9.756.840,38
Čistiace prostriedky		
Kancelárske potreby		
Šatstvo a obuv	Poistenie proti odcudzeniu	154.500,-
Oleje a mazivá		
Drobný hmotný majetok		
Ostatný nešpecifikovaný materiál		

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Neuhradené odberateľské faktúry	068	1 063,24	Dlžník PARA SEN, n.o., Varhaňovce – neuhradená faktúra za odber stravy z roku 2014
Pohľadávky príspevkov za služby	068	114 409,60	Pohľadávky voči klientom po lehote splatnosti
Pohľadávka za usporiadanie pohrebu	068	658,-	Pohľadávka z roku 2014 za usporiadanie pohrebu klienta

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Neuhradené odberateľské faktúry	531,62	Pohľadávka s rizikom nesplatenia vymáhaná prostredníctvom exekútora.
Pohľadávky príspevkov za služby	37 358,49	Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 700 dní
Pohľadávka za usporiadanie pohrebu	329,-	Pohľadávka po lehote splatnosti viac ako 700 dní

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

Textová časť:

Pohľadávky po lehote splatnosti	Suma €
Po lehote splatnosti do 30 dní	1 759,82
Po lehote splatnosti do 60 dní	1 573,87
Po lehote splatnosti do 90 dní	1 849,62
Po lehote splatnosti do 180 dní	5 740,77
Po lehote splatnosti do 360 dní	9 945,52
Po lehote splatnosti nad 360 dní, do 720 dní	16 238,49
Po lehote splatnosti nad 720, do 1080 dní	31 031,41
Po lehote splatnosti nad 1080 dní	36 385,71

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Depozitný účet	90 522,81
Účet sociálneho fondu	4 122,22
Darovací účet	1 372,71

4. 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:	938,34	1 028,30
- Poistenie majetku a zodpovednosti	881,34	
- Telekomunikačné služby	57,-	80,70
- Licencie k softvéru		508,20
- Poplatky za služby do lehoty splatnosti		439,40

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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-14 477,03
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-27 391,13

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Účtovná jednotka v roku 2016 nevytvárala rezervy k záväzkom s neistým časovým vymedzením alebo výškou.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka v roku 2016 neevidovala záväzky po lehote splatnosti.

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

Účtovná jednotka evidovala predovšetkým záväzky voči dodávateľom z bežného obchodného styku s dobou splatnosti kratšou ako 30 dní a záväzky voči zamestnancom a inštitúciám sociálneho a zdravotného zabezpečenia súvisiace s likvidáciou miezd za mesiac december 2016. Iné záväzky súvisiace s príjmom pozostalostí po nebohých klientoch na depozitný účet sú spravidla likvidované do jedného roka. Výplata pozostalosti je viazaná na právoplatný výsledok dedičského konania, pričom dĺžku konania nie je možné vopred stanoviť ani odhadnúť.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Záväzky voči dodávateľom	24 518,38	4 134,520	Záväzky z bežného obchodného styku
Záväzky voči zamestnancom z likvidácie miezd	41 377,32	41 770,95	Mzdy splatné v januári 2017
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	26 060,16	26 737,35	Odvody do poisťovních fondov splatné v januári 2017

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	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	3 124,62	2 949,72
- záväzky z obchodného styku nevyfakturované k 31.12.2016	3 124,62	2 949,72
Výnosy budúcich období spolu z toho:	56 159,47	61 576,17
- kapitálové transfery	54 786,76	59 752,06
- zostatok darovacieho účtu	1 372,71	1 384,71

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
- zo štátneho rozpočtu	54 786,76	59 752,06

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		
602 - Tržby z predaja služieb	586 279,63	557 418,03
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	826 789,16	806 827,46
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	23 266,53	21 993,05
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	550 357,73	576 000,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	4 965,30	7 299,09
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - čerpanie prostriedkov darovacieho účtu		742,00
b) ostatné výnosy		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok		16 379,27

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		
501 - Spotreba materiálu	281 910,79	315 675,58
502 - Spotreba energie	131 104,15	315 675,58
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	12 064,80	131 202,61
518 - Ostatné služby	43 443,30	42 196,29
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	662 204,25	657 264,54
524 - Zákonné sociálne poistenie	228 895,64	228 323,96
527 - Zákonné sociálne náklady	12 587,51	8 714,67
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky - vývoz odpadu, odvod úradu práce	10 676,60	10 019,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	28 231,83	29 292,14
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	15 073,47	
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	591 491,68	554 032,20
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	20 530,68	29 281,55
g) ostatné náklady		
546 - Odpis pohľadávky - nedobytné pohľadávky po zosnulých klientoch		16 379,27

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy – vkladné knižky klientov	29 850,54	794
Drobný hmotný majetok	324 945,78	771
Prísne zúčtovateľné tlačivá	76,28	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany	219,01	789

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.10.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Prešov	16/37/054 /281	finančných príspevkov na podporu vytvárania pracovných miest pre dlhodobo evidovaných občanov	32 792,40 €	3 846,83 €

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia: Účtovná jednotka neeviduje také možné povinnosti ako dôsledok minulých udalostí, ktoré by neboli vykázané v súvahe z dôvodu neistoty alebo nemožnosti ich spoľahlivého ocenenia.

c) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	NIE	

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/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Mesto Prešov	Stravovacie služby – predaj	148,20 €		

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:

1. Uznesenie MsZ mesta Prešov č. 117/2015 zo dňa 26.11.2015 bol schválený rozpočet mesta Prešov na rok 2016 s výhľadom na roky 2017 a 2018 a s ním aj schválený rozpočet ZPS Harmónia - program 14.2

Príjmy: 524 620,00 €

Výdavky - Bežné výdavky - 1 307 000,00 €

Kapitálové výdavky - 10 000,00 €

Spolu: 1 317 000,00 €

2. Uznesenie Komisie MsZ mesta Prešov sociálnej a bytovej č. 79/2016 zo dňa 1.7.2016 bol schválená zmena účelu kapitálových výdavkov /10 000,00 €/

3. Uznesenie MsZ mesta Prešov č. 473/2016 zo dňa 04.10.2016 bola schválená úprava rozpočtu - navýšenie o 7 000,00 € na kapitálové výdavky /odstránenie havarijného stavu/

4. Uznesenie MsZ mesta Prešov č. 537/2016 zo dňa 14.12.2016 bola schválená úprava rozpočtu - navýšenie o 20 000,00 € na bežné výdavky.

Spolu rozpočet po úpravách:

Príjmy: 524 620,00 €

Výdavky: Bežné výdavky - 1 327 000,00 €

Kapitálové výdavky - 17 000,00 €

Spolu: 1 344 000,00 €

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.