

Poznámky k 31.12.2016 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb DÚHA
Sídlo účtovnej jednotky	ul.29.augusta č.4, 085 01 Bardejov
IČO	170 82 706
Dátum zriadenia	01. 10.1991
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa, zápis do registra p.č.80
Názov zriaďovateľa	PSK
Sídlo zriaďovateľa	Nám. Mieru č.2 , Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálne služby
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Dušan Zelem - riaditeľ
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Mária Spišáková – vedúca úseku SPVaOS
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	14
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0

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

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

b) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

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

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

d) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

e) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) **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.

h) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

i) **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.

j) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje 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

☐ 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	5	20
2	8	12,5
3	10	10
4	15	6,66
5	25	4
6	50	2

Drobný nehmotný majetok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa sleduje na podsúvahovej evidencii na účte 750.

Drobný hmotný majetok od 33,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky je dlhodobým hmotným majetkom sa sleduje na podsúvahovej evidencii na účte 750.

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 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).

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)

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie hnutelných vecí	štvrt'ročne	252,56
Poistenie budovy	ročne	133,50
Havarijné poistenie auto	ročne	589,86
Zákonné poistenie auto	ročne	495,00

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	756,31
Budovy, stavby	86 126,23
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	6 159,25
Dopravné prostriedky	24 327,81

2. Dlhodobý finančný majetok

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

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
ceniny	87	4,95	38,50	43,45	0
Bankové účty	88	16 781,74	254 509,43	271 069,80	221,37
Spolu		16 786,69	254 547,93	271 113,25	221,37

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 086,34	675,79	1068,11	694,02
poistné		894,84	580,84	885,36	590,32
Časopisy a zbierky		93,16	20,28	91,54	21,90
ostatné		98,34	74,67	91,21	81,80
Príjmy budúcich období spolu z toho:		0	0	0	0
Spolu		1 086,34	675,79	1 068,11	694,02

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0	0	0	0
Slovak telekom		0	0	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	72 158,77	7 234,39	45,00	64 969,38
Výnosy bežné 70		0	0	0	0
Výnosy kapit. 111		67 709,40	0	6 342,12	61367,28
Výnosy kapit. 70		3 746,82	0	144,72	3 602,10
Výnosy bud. období		702,55	45,00	747,55	0,00
Spolu		72 158,77	7 234,39	45,00	64 969,38

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Tabuľka č. 5 dáva prehľad o hospodárení a zmenách jednotlivých položiek vlastného imania.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

V krátkodobých zákonných rezervách sú uvedené rezervy na dovolenku a sociálne zabezpečenie zamestnancov a nevyfakturované dodávky služby – telefóny.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia

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

v tejto tabuľke sú vykázané záväzky vo výške **762,09 €**

z toho :

účet 472 - sociálny fond	221,37
účet 379 - záväzky zo sociálneho fondu	0,00
účet 333 - ostatné záväzky voči zamestnancom	0,00
účet 336 - zákonné sociálne poistenie	0,00
účet 342 - priame dane	0,00
účet 372 – transfery a ost. zúčt.so subjektami mimo VS	540,72

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	23 019,08
b) zmena stavu vnútro organizačných 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	0,00
	668 - Ostatné finančné výnosy	0,00
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	201 857,52
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	3 402,51
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	6 342,12
	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	9 991,07
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	144,72
	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	575,76
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	19 510,44
	502 - Spotreba energie	6 411,61
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	223,51
	512 - Cestovné	532,37
	513 - Náklady na reprezentáciu	0
	518 - Ostatné služby	8 601,89
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	126 179,93
	524 - Záonné sociálne náklady	42 519,31
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	225,40
	538 - Ostatné dane a poplatky	317,98
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	9 889,35
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0
	562 - Úroky	0
	568 - Ostatné finančné náklady	1480,19
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	0
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	24 135,56
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
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	
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
	549 - Manká a škody	
j) náklady podľa rozpočtových programov	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	
	- uisťovanie 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
DHIM a software	70 979,32	Podsúvahová evidencia

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	70 979,32	750

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet organizácie bol schválený Uznesením č. 265/2015 na 15. Zasadnutí Zastupiteľstva Prešovského samosprávneho kraja zo dňa 15. Decembra 2015.

- Príjmy vo výške: 20 000,00 EUR
- Bežné výdavky vo výške: 188 112,00 EUR

Zmeny rozpočtu:

p.č.	dátum	uznesenie PSK	úprava rozpočtu	sumav EUR
01.	25 .04 .2016	802/7/S/2016	Kapitálové výdavky	3 080,00
02.	13. 05. 2016	859/7/S/2016	Bežné príjmy, výdavky	671,00
03.	21 .06. 2016	1086/7/S/2016	Bežné príjmy, výdavky	1 828,00
04.	02 .08. 2016	1247/13/S/2016	Bežné príjmy, výdavky	1 355,00
05.	06 .09. 2016	1455/14/S/2016	Bežné príjmy, výdavky	833,00
06.	05. 10. 2016	1703/17/S/2016	Bežné príjmy, výdavky	2 042,00
07.	04 .11. 2016	2048/20/S/2016	Bežné výdavky	8 746,00
08.	01 .12 .2016	2472/21/S/2016	Bežné príjmy, výdavky	2 423,00
09.	01 .12. 2016	2462/21/S/2016	Bežné výdavky	5 000,00
10.	12. 12 .2016	2633/11/S/2016	Kapitálové výdavky	3 300,00
11.	15. 12. 2016	2677/22/S/2016	Bežné príjmy, výdavky	840,00

Uvedený rozpočtovými opatreniami bol rozpočet upravený na:

-	Príjmy vo výške:	29 992,00 EUR
-	Bežné a kapitálové výdavky vo výške	218 230,00 EUR

V Bardejove, dňa 12 .01 2017

Vypracoval : Marta Kšonžeková

Schválil : Ing. Dušan Zelem