

Domov sociálnych služieb ALIA v Bardejove, IČO 00691 691

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb ALIA v Bardejove
Sídlo účtovnej jednotky	Ťačevská 38, 085 01 Bardejov
IČO	00691 691
Dátum zriadenia	1.1.1991
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Úrad Prešovského samosprávneho kraja
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru č. 2, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ x áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb
----------------------------------	---------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Anton Kurnát, PhD.
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	52
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	52
- 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 x ☐ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu x ☐ áno ☐ nie

Účtovná jednotka zmenila doby odpisovania.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné.

b) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

c) **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.

d) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

e) **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.

f) **Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

g) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

h) **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.

Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom. Pre výpočet účtovných odpisov bol zvolený rovnomerný odpis (mesačne).

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 od 0 € do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.
Drobný hmotný majetok od 20 € do 1 700 €, 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 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)

Prírastky v roku 2016 neboli.

Úbytky- projekty preúčtovanie z dôvodu rekonštrukcie budovy na UPSK vo výške 1 190 EUR, ďalšie úbytky sú z dôvodu vyradenia likvidáciou – samostatné hnutelné veci vo výške 16 347,67 EUR a ostatný dlhodobý hmotný majetok vo výške 772,50 EUR, t.j. Celkom 18 310,17 EUR.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
budovy	Allianz	1 441,80 EUR
Hnuteľných vecí	Allianz	410,94 EUR

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	24 522,52
Budovy, stavby	1615,22
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	139 291,11
Dopravné prostriedky	52 014,53
Drobný dlhodobý hmotný majetok	42 947,04
SPOLU:	260 390,42

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaň.príjmov obcí a VUC	068	13 293,33	Za úhrady prijímateľov sociálnych služieb
Spolu		13 293,33	

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

Jedná sa o krátkodobé pohľadávky za štyroch prijímateľov sociálnych služieb s dobou splatnosti do 5 rokov vo výške 13 097,60 EUR a za 50 prijímateľov sociálnych služieb za nadštandardné služby-pranie vo výške 195,73 EUR, t.j. Celkom 13 293,33 EUR.

Pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4 od jedného do piatich rokov vrátane sú vo výške 13 293,33 EUR.

2. 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	087	89,75	138,10		227,85
Bankové účty	088	63073,25		53 096,17	9977,08
Spolu	085	63163	138,10	53 096,17	10 204,93

3. 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	1552,19		12,22	1539,97
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	0	0	
Spolu	110	1552,19	0	12,22	1 539,97

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

V tabuľke je uvedený nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov a výsledok hospodárenia.

B Záväzky

1. **Rezervy** - tabuľka č.6

Tvorené neboli.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy	

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

Účtovná jednotka má záväzky v lehote splatnosti do jedného roka celkom 14 947,52 EUR.

Z toho sú dlhodobé vo výške 0 EUR (záväzky zo sociálneho fondu - účet 472) a krátkodobé v celkovej výške 14 947,52 EUR (účty: 321,325,379,331,336,342).

a) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Zo sociálneho fondu - 472	144	0,00	Fin.prostriedky soc. fondu
Dodávatelia - 321	152	4 970,44	Dodaný a neuhradený tovar v r. 2016
Ostatné záväzky - 325	155	8 546,83	Finančné prostriedky prijímateľov soc. služieb
Iné záväzky - 379	160	1 430,25	Zrážky z miezd zamestnancov
Zamestnanci -331	163	0,00	Mzda zamestnancom za 12/2015
Zúčt.s orgánmi SP a NP - 336	165	0,00	Odvody do poist.fondov za výplaty 12/2015
Ostatné priame dane - 342	167	0,00	Daň zo mzdy
Spolu		14 947,52	

3. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období** a **výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

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	13,8		2,20	11,60
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	10621,21		7 182,35	3 438,86
384/70-VBO		20,1		20,10	0,00
384/111-VBO		8662,68		5 223,82	3 438,86
384/5-darovací účet		1938,43		1 938,43	0,00
Spolu		10635,01	0,00	7 184,55	3 450,46

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2015	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2016
KV-výnosy BO ZF 111	8 662,68			5 223,82	3 438,86
KV-výnosy BO ZF 70	20,1			20,10	0,00
Darované fin.prostriedky	1938,43			1 938,43	0,00
					0,00
Spolu	10621,21			7 182,35	3 438,86

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	191 352,73
b) zmena stavu vnútroorganizačných 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	
	668 - Ostatné finančné výnosy	27,56

f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	743 535
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	8 427,33
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	2 660
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	5 223,82
	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	32 168,88
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	20,10
	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	
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	118 277,56
	502 - Spotreba energie	57 434,27
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	10 773,58
	512 - Cestovné	562,25
	513 - Náklady na reprezentáciu	
	518 - Ostatné služby	26 489,32
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	403 512,76
	524 - Záonné sociálne náklady	138 023,77
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	3 027,56
	538 - Ostatné dane a poplatky	1 305,28
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	13 671,25
	553 - Tvorba ostatných rezerv	
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	153,07
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	
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	193 695,49
	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	
	- uisťovacie 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
Majetok prijatý do úschovy-fin.prostr.klientov	275 937,33	Vkladné knižky, osobné účty
Drobný hmotný majetok	186 769,42	Operatívna evidencia majetku

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	275 937,33	750/2
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné - exekúčna zrážka	1 430,25	379
Iné – peniaze na ceste	1 430,25	261

Účet 261 má zostatok 1 430,25 EUR z dôvodu zrušenia depozitného účtu k 31. 12. 2016 a prevodu zostatku na depozitný účet novej organizácie ZSS Egídius.

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 rozpočtovej organizácie bol schválený na 15. zasadnutí Zastupiteľstva Prešovského samosprávneho kraja dňa 15. decembra 2015 uznesením číslo 265/2015:

- Bežné výdavky vo výške 716 704 EUR
- Príjmy vo výške 150 000 EUR

Zmeny rozpočtu:

- | | |
|----------------------------|---------------|
| 1. 2. 6. 2016 dary | 1 813,00 EUR |
| 2. 2. 8. 2016 strava | 4 235,00 EUR |
| 3. 6. 9. 2016 UPSVaR | 6 948,00 EUR |
| 4. 5.10.2016 UPSVaR | 8 933,00 EUR |
| 5. 27. 10.2016 MPSVaR | 2 965,00 EUR |
| 6. 4.11.2016 hmotná zaint. | 26 526,00 EUR |
| 7. 1.12.2016 UPSVaR a dary | 4 907,00 EUR |
| 8. 15. 12. 2016 strava | 2 652,00 EUR |

Po uvedených úpravách má rozpočtová organizácia k 31. 12. 2016 upravený rozpočet:

- kapitálové výdavky vo výške 0 EUR

- | | |
|--------------------------|-------------|
| - Bežné výdavky vo výške | 775 683 EUR |
| - Príjmy vo výške | 179 488 EUR |

V Bardejove 17. 1. 2016

Vyhotovila: Mgr. Iveta Blahotová

Schválila: Mgr. Oľga Hviščová, riaditeľka

Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Položka EK	Názov	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12. 2015
46	200	Nedaň.príjmy	150000	165000	179 384,08	181014,69
72f	200	Nedaň. príjmy		6018	5 239,44	6018,66
72a	300	Granty a transfery		800	700,00	800,00
72h	300	Granty a transfery		25553	0,00	25553,44
46	243	Úroky z účtov			1,28	
46	292	Ostatné príjmy			50,60	
SPOLU:			150000	197371	185 375,40	213386,79

Výdavky bežného rozpočtu

Zdroj	Položka EK	Názov	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12. 2015
41	600	Bežné výdavky	537 843	554 131	598 244,08	554 124,81
46	600	Bežné výdavky	150 000	162 972	84 644,00	162 972,00
72a	600	Bežné výdavky	0	800	700,00	800,00
72f	600	Bežné výdavky	0	6018	0,00	6018,66
72h	600	Bežné výdavky	0	25553	5 239,44	25553,44
111	600	Bežné výdavky	0	870	3070,00	870,00
SPOLU:			687 843	750 344	691 897,52	750 338,91

Výdavky kapitálového rozpočtu

Zdroj	Položka EK	Názov	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12. 2015
41	700	Kapitálové výdavky	0,00	28 164	22 926,98	27 401,38
111	700	Kapitálové výdavky	0,00	2 090		2 090,00
SPOLU:			0,00	30 254	22 926,98	29 491,38

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) Iné aktíva a iné pasíva

- d) **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.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2015

Čl. X

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

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

- b)** pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- c)** dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- d)** zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- e)** vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- f)** zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- g)** mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- h)** iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

.....

.....

.....

.....