

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov pre seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Mierová 88, 064 01 Stará Ľubovňa
IČO	00691798
Dátum zriadenia	24. 9. 1985
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Mieru 2, 080 01 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	Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach celoročnou formou
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Peter Mucha, riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	122,50
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	129 6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky	riaditeľ – 1 úsek priamej starostlivosti – 80 úsek stravovacej prevádzky – 13 úsek vnútornej prevádzky – 12 úsek ekonomiky – 5 Krizové stredisko – pričlenená organizačná jednotka - 9

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky pri ich vzniku	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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

Pre tvorbu odpisového plánu sú zvolené 4 odpisové skupiny, ktorými sa upravuje doba odpisovania majetku. Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým. Pre výpočet účtovných odpisov je zvolený rovnomerný odpis.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
1	5	20 %
2	8	12,5 %
5	25	4 %
6	50	2 %

Organizácia hospodári s dlhodobým majetkom a obežným majetkom. Dlhodobý majetok tvorí hmotný a nehmotný majetok a sleduje sa v programe iSPIN. Medzi investičný majetok patria budovy a stavby, pozemky a ostatné stroje, ktorého nadobúdacia hodnota je vyššia ako 1.700,00 EUR, nehmotný investičný

*Domov pre seniorov,
Mierová 88, 064 01 Stará Ľubovňa*

majetok, ktorého nadobúdacia hodnota je vyššia ako 2.400,00 EUR a životnosť dlhšia ako jeden rok a použitím sa opotrebováva alebo majetok, ktorý bol zaradený ako investičný majetok.

Operatívna evidencia – drobný hmotný a nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 16,60 EUR do 1.700,00 EUR (vrátane) a prevádzkovo technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok. Tento majetok je vedený na podsúvahovom účte 750.

OTE – majetok do 16,60 EUR, ktorý sa použitím opotrebováva.

Majetok, ktorý má charakter nehmotného majetku sa jednorázovo účtuje do spotreby celou obstarávacou hodnotou a vedie sa v evidencii DHM a OTE.

Zásoby sa účtujú spôsobom „A“ na základe príjmov a výdavkov. Úbytky zásob vedených na sklade sa oceňujú metódou FIFO.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ 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, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Kurzom NBS na výpočet úhrady za sociálne služby (vyplácanie dôchodku klientom z ČR). Pri úhrade došlých faktúr sa vyberie cezhraničný prevod.

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

na účte 021 – Stavby:

- technické zhodnotenie budovy v krízovom stredisku o sumu 5.124,00 € za vykonanie investičnej akcie „Odvlhčenie objektu Krízového strediska“,
- zaradený majetok vo výške 10.204,80 € za vykonanie investičnej akcie „Výstavba chodníka s lavičkami“.

na účte 022 – Stroje, prístroje a zariadenie:

Domov pre seniorov,
Mierová 88, 064 01 Stará Ľubovňa

- zaradený majetok vo výške 12.270,50 € za vykonanie investičnej akcie „Hygienická hydraulická stolička 3 ks“.

na účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku:

- nezaradený majetok za vykonanie investičnej akcie „Projektová dokumentácia“ vo výške 18.746,40 € k investičnej akcii „Pavilón B – zateplenie obvodového a strešného plášťa“ v rámci iniciatívy ELENA.

Stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 3 333 525,80 €

Stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 3 379 871,50 €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Rámcová dohoda (verejné obstarávanie realizoval Vyšší územný celok Prešovského samosprávneho kraja)	1.265,92 €

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	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	3 379 871,50 €

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Odberatelia	061	0	
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	068	27.733,26	Za sociálne služby
SPOLU		27.733,26	

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

Textová časť k tabuľke č.4

- pohľadávka vo výške 27.389,72 € - za sociálne služby u klientov, ktorí vzhľadom na ochranu príjmu nie sú povinní platiť plnú úhradu. Pohľadávku tvorí rozdiel medzi plnou vypočítanou úhradou a čiastočnou úhradou, ktorú má povinnosť klient platiť. Povinnosť vymáhania pohľadávok nastane pri zmene majetkových pomerov alebo pri dedičskom konaní,
- pohľadávka vo výške 265,51 € - u jedného klienta omeškanie úhrady za sociálne služby 12/2017,
- pohľadávka vo výške 78,03 € - u jednej klientky nevyrovnaná úhrada za sociálne služby 06/2017 – 10/2017. Prijímateľka má určenú vyššiu úhradu na základe rozhodnutia o odkázanosti (zmena stupňa odkázanosti).

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

Textová časť k tabuľke č.4

- pohľadávky vo výške 27.733,26 € sú zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

Domov pre seniorov,
Mierová 88, 064 01 Stará Ľubovňa

Stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 24.456,89 €
Stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 27.733,26 €

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017 v €
Ceniny (poštové známky)	52,00
Bankové účty	120 155,19
- Sociálny fond	1 814,22
- Depozit (mzdy)	101 479,28
- Depozit (klienti)	1 861,69
- Eurofondy	1 500,00

- **ceniny (poštové známky):**

Stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 63,35 €
Stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 52,00 €

- **bankové účty:**

Stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 106 449,70 €
Stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 120 155,19 €

Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017 v €	Zostatok k 31.12.2016 v €
Náklady budúcich období spolu z toho:	569,29	1 135,13
Zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel KIA, Renault, FIAT	569,29	1 135,13
Poistenie budov a hnutel'ného majetku		
Prevádzková zodpovednosť občana za škodu		
Úrazové poistenie uchádzačov o zamestnanie		
Doména „ddsl.sk“		
Poplatok za MŠ (stravné)		
Predplatné časopisov „Finančný spravodajca“, „Personálny a mzdový poradca podnikateľa“		
Aktualizácia a vzdialená podpora dochádzkového systému		
Aktualizácia licencií		
Aktualizácia bezpečnostného softwaru (antivírus na 6 PC)		
Príjmy budúcich období spolu z toho:	92,57	197,25
Odber stravy dôchodcov z mesta	92,57	197,25

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 (428)	Začiatkový stav: 38.175,26 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia (428)	Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov: -17.995,76 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	Konečný zostatok: 20.179,50 €

Domov pre seniorov,
Mierová 88, 064 01 Stará Ľubovňa

Výsledok hospodárenia (431)	Začiatkový stav: -17.995,76 €
Výsledok hospodárenia (431)	Prírastok VH bežného roka: -14.630,48 €
Výsledok hospodárenia (431)	Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov: 17.995,76 €
Výsledok hospodárenia (431)	Konečný zostatok: -14.630,48 €

B Závázky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Tvorba ostatnej rezervy na nevyfakturované dodávky energie (vodné a stočné) / 1.127,47	2018

Stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 2 370,06 €

Stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 1 127,47 €

2. Závázky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

- závázky zo sociálneho fondu (472): 1.814,22 €
- dodávateľia (321): 33.567,60 € (faktúry bežných výdavkov – nákup potravín, telefonné služby pevnej a mobilnej siete, vodné a stočné, odber zemného plynu a elektrickej energie, nákup sáčkov do vysávača, lieky pre klientov krízového strediska, služby k programu MAGMA HCM za IV. štvrtrok 2017, služby PO a BOZP, služby za dozorovanie výťahov, odber a zneškodnenie bioodpadu (BRKO) a odpadu zo zdravotníckych zariadení, odborné prehliadky nákladných a osobných výťahov. Závázky sú v lehote splatnosti a týkajú sa položiek 632,633,635,637,
- iné závázky (379): 74.185,98 € (mzdy zamestnancov za 12/2017, preplatok za sociálne služby po zomrelých klientoch, ktorý bude vysporiadaný pri dedičskom konaní a preplatok klientov za sociálne služby, ktoré v priebehu r.2017 poukázali vyššiu úhradu ako bol predpis, poukázanie zábezpeky na vykonanie investičnej akcie „Pavilón B – zateplenie obvodového a strešného plášťa“ v rámci iniciatívy ELENA,
- zamestnanci (331): 1.041,63 € mzdy za 12/2017 (PN, príspevok na stravné),
- zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336): 37.161,80 €,
- ostatné priame dane (342): 4.744,65 € (daň z miezd zamestnancov).

Stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 124 243,22 €

Stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 152 515,88 €

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

Textová časť k tabuľke č.8

Krátkodobé závázky

Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane vo výške 150 701,66 €:

- mzdy zamestnancov (účet 379,336,331,342). V závazkoch je zaúčtovaný predpis miezd na mesiac január 2018 vo výške 101.479,28 €, mzdy zamestnancov za mesiac december 2017. Závázky sa týkajú položiek 610, 620, 630 a 640,
- preplatok za sociálne služby (účet 379) vo výške 0,91 €. Prijímatelia v priebehu r.2017 poukázali vyššiu úhradu ako bol predpis,
- preplatok za sociálne služby po zomrelých klientoch (účet 379) vo výške 653,87 €, ktorý bude vysporiadaný pri dedičskom konaní,
- zloženie zábezpeky za vykonanie investičnej akcie „Pavilón B – zateplenie strešného a obvodového plášťa“ v rámci iniciatívy ELENA vo výške 15.000,00 €
- neuhradené závázky na účte 321 – DODÁVATELIA vo výške 33.567,60 €. Ide o došlé faktúry bežných výdavkov za nákup potravín, sáčkov do vysávača, lieky pre klientov krízového strediska, telefonné služby pevnej a mobilnej siete, služby k programu MAGMA HCM, služby za PO a BOZP, služby za dozorovanie výťahov, odber a zneškodnenie bioodpadu (BRKO) a odpadu zo

Domov pre seniorov,
Mierová 88, 064 01 Stará Ľubovňa

zdravotníckych zariadení, odborné prehliadky nákladných a osobných výťahov, odber zemného plynu a elektrickej energie. Závazky sú v lehote splatnosti a týkajú sa položiek 632, 633, 635 a 637.

Dlhodobé záväzky

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane vo výške 1.814,22 €:

- ide o záväzky zo sociálneho fondu.

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017 v €	Zostatok k 31.12.2016 V €
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1 440 371,91	1 475 239,93
Kapitálový transfer zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	1 432 320,31	1 466 003,64
Kapitálový transfer od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 089,50	6 960,58
Nájomné	100,41	100,41
Ostatné (úroky a poplatky na účte DARY a GRANTY)	0	34,93
Ostatné (poplatky na účte Depozit (klienti))	17,56	52,86
Depozit (klienti): finančná hotovosť pre klientov	1 844,13	2 087,51

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017 V €	Suma k 31.12.2016 V €
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	445 612,09	430 188,64
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
- za sociálne služby, železný šrot	445 612,09	430 188,64
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
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		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
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		

*Domov pre seniorov,
Mierová 88, 064 01 Stará Ľubovňa*

691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC bežný transfer na prevádzku zariadenia	1 519 425,00	1 497 460,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	31 865,96	32 343,65
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR bežný transfer na úhradu nákladov v súvislosti s vykonávaním rozhodnutí súdu v krízovom stredisku	63 500,00	61 000,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	33 683,33	33 745,44
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -		
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 - mimorozpočtové prostriedky z úhrad stravy, na podporu zamestnanosti a na kultúrnu a záujmovú činnosť klientov	78 929,74	114 860,11
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	871,08	871,08
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 - Preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2015, nájom nebytových priestorov a nájom za ubytovanie rodinného príslušníka	10 031,54	16 682,68
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti - Zrušenie vytvorenej rezervy na nevyfakturovanú dodávku elektrickej energie	0	2 370,06
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017 V €	Suma k 31.12.2016 V €
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	230 318,27	247 268,25
502 - Spotreba energie	107 568,14	109 152,56
- elektrická energia	35 656,40	39 316,49
- voda	13 105,46	14 341,79
- plyn	58 806,28	55 494,28
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - Opravy: motorových vozidiel, nábytku, výpočtovej techniky, telefónnej ústredne, vysávačov, nákladných a osobných výtahov, veľkokuchynských zariadení, veľkopráčovníckych zariadení, dorozumievacieho komunikačného systému, chladničiek, požiarnych dverí, kovanie na plastových oknách, hromozvodu, kopírovacieho stroja, fasády a komína na budovách, zateplenie stropu budovy	34 098,11	34 305,62
512 - Cestovné	1 315,15	2 779,25
513 - Náklady na reprezentáciu -		
518 - Ostatné služby - služby k programu SAGA, KUCHYŇA, iSPIN, MAGMA HCM,		

*Domov pre seniorov,
Mierová 88, 064 01 Stará Ľubovňa*

vzdialená podpora dochádzkového systému, poštové služby, telefónne služby pevnej a mobilnej siete, internetové služby, poplatky VÚC NET, stočné, služby PO a BOZP, pracovná zdravotná služba, školenia, kurzy a semináre, odvoz odpadov, odborné prehliadky (výťahov, tlakových zariadení, hasiacich prístrojov, plynových zariadení, požiarnych uzáverov, plynových zariadení, elektrospotrebičov, komínov, chladiaceho boxu, komínov, hydrantov, hasiacich prístrojov, bleskozvodu, elektrokroinstalácie), strihanie detí, rozmnoženie kľúčov, rámovanie diplomov, testovanie sterilizátora, servis čističky vzduchu, deratizačné a dezinfekčné služby, poplatky za vstupné lekárske prehliadky a za vykonávanie práce v noci	46 452,22	50 503,83
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	902 676,18	888 066,95
524 - Záonné sociálne náklady	307 857,28	308 071,50
527 - Záonné sociálne náklady	26 308,51	30 614,38
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	5 373,67	5 355,13
538 - Ostatné dane a poplatky		
- Osobitný poplatok vývozu odpadov voči Mestu Stará Ľubovňa (oslobodené od DPH)	18,01	22,31
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	66 420,37	66 960,17
- odpisy z vlastných zdrojov	31 865,96	32 343,65
- odpisy zo ŠR	33 683,33	33 745,44
- odpisy z cudzích zdrojov	871,08	871,08
553 - Tvorba ostatných rezerv		
- na nevyfakturované dodávky energií (vodné a stočné)	1 127,47	2 370,06
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady		
- poplatky banke, vreckové deťom krízového strediska, zákonné a havarijné poistenia motorových vozidiel, poistenie budov a hnuťného majetku, kultúrne a spoločenské akcie	4 119,57	4 836,57
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
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	450 835,82	441 454,58
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	436,11	1 337,63
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	0	316,50

*Domov pre seniorov,
Mierová 88, 064 01 Stará Ľubovňa*

- pohľadávka za sociálne služby po nebohom klientovi, ktorého pohľadávku za sociálne služby nikto nezdedil a teda pohľadávka nebola uspokojená ani vymáhaním na dedičoch dlžníka. K tejto pohľadávke došlo z dôvodu platby časti úhrady za sociálne služby, keďže prijímateľ sociálnej služby nemal dostatočný príjem a majetok na zaplatenie úhrady za poskytované sociálne služby v zariadení sociálnych služieb		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
-		
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota v €	Účet
Prísne zúčtovateľné tlačivá	15 423,25	750
Iné – DHM a DNM	600 482,00	750

Stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 607 848,02 €

Stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 615 905,25 €

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

Príjmy rozpočtu

Schválený rozpočet príjmov na rok 2017 : 405.000,00 €

Upravený rozpočet príjmov za rok 2017: 503.931,00 €

Skutočné čerpanie príjmov za rok 2017: 546.103,19 €

Zdroj financovania 46, 72f, 72h, z toho:

- príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 810,20 €. Prenajaté nebytové priestory na základe nájomných zmlúv na prevádzkovanie bufetu, na prevádzkovanie kávomatu a za poskytnutie ubytovania pre rodinného príslušníka v zariadení sociálnych služieb,
- za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 441.881,98 €. Ide o príjmy od prijímateľov za poskytnuté sociálne služby, predaj kovového odpadu,
- z úhrad stravy vo výške 53.932,45 €. Za poskytnutie stravy § 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 v platnom znení
- z dobropisov vo výške 9.170,03 €. Ide o preplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za zamestnávateľa,
- iné vo výške 311,24 €. Úhrada za stravovanie dôchodcov z mesta Stará Ľubovňa za obdobie 12/2016, prevod za zamestnaneckú stravu, výnosy z finančných operácií znížené o náklady na tieto finančné operácie z minulých rokov účtu Dary a granty, nájom za prevádzkové náklady spojené s ubytovaním pre rodinného príslušníka za 12/2016 a úhrada za uplatnenie škody voči klientovi zariadenia,
- tuzemské bežné granty a transfery vo výške 24.997,29 €. Ide o granty z ÚPSVaR na podporu zamestnanosti na základe uzatvorených dohôd.

Finančné operácie s položkou 456002:

- príjem zábezpeky na investičnú akciu „Pavilón B – zateplenie obvodového a strešného plášťa“ v rámci iniciatívy ELENA

Bežné výdavky rozpočtu

Schválený rozpočet výdavkov za rok 2017: 1.463.092,– €

Upravený rozpočet výdavkov za rok 2017: 1.661.856,– €

Skutočné čerpanie výdavkov za rok 2017: 1.661.855,27 €

Kapitálové výdavky rozpočtu

Schválený rozpočet kapitálových výdavkov za rok 2017: 0,– €

Upravený rozpočet kapitálových výdavkov za rok 2017: 327.633,– €

Skutočné čerpanie kapitálových výdavkov za rok 2017: 46.345,70 €

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Prešovského samosprávneho kraja dňa 12. decembra 2016 uznesením č. 420/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 22.2.2017 vo výške 12.300,– € (kapitálové výdavky na investičnú akciu „Hygienická hydraulická stolička 3 ks“),
- druhá zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 24.2.2017 vo výške 299.833,– € (kapitálové výdavky zo zdrojov EIB na investičnú akciu „Pavilón B – zateplenie obvodového a strešného plášťa“ v rámci iniciatívy ELENA
- tretia zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 22.5.2017 vo výške 15.500,– € (kapitálové výdavky na investičné akcie „Výstavba chodníka s lavičkami“ a „Odvlčenie objektu Krízového strediska“
- štvrtá zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 2.6.2017 vo výške 18.251,– € (mimorozpočtové prostriedky z úhrad stravy a na podporu zamestnanosti),
- piata zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 4.5.2017 vo výške 63.500,– € (bežné výdavky na úhradu nákladov v súvislosti s vykonávaním rozhodnutí súdu v krízovom stredisku),
- šiesta zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 5.9.2017 vo výške 14.077,– € (mimorozpočtové prostriedky z úhrad stravy a na podporu zamestnanosti),
- siedma zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 21.9.2017 vo výške 7.924,– € (bežné výdavky účelovo určené na zvýšenie platov (vrátane odvodov) na úrovni 2% priznaných funkčných platov od 1.9.2017 do 31.12.2017 a to v súlade s čl. I. bod 1) písm. a) Memoranda o úprave platových pomerov zamestnancov v štátnej službe a niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme zo dňa 1. decembra 2016,
- ôsma zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 29.9.2017 vo výške 48.409,– € (bežné výdavky účelovo určené na úhradu záväzkov a hmotnú zainteresovanosť,
- deviatá zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 4.10.2017 vo výške 10.666,– € (mimorozpočtové prostriedky z úhrad stravy a na podporu zamestnanosti),
- desiatá zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 3.11.2017 vo výške 9.631,– € (mimorozpočtové prostriedky z úhrad stravy a na podporu zamestnanosti),
- jedenásta zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 22.11.2017 presun bežných výdavkov z Krízového strediska v Starej Ľubovni na Domov pre seniorov v Starej Ľubovni vo výške 4.500,– €,
- dvanásť zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 5.12.2017 vo výške 8.637,– € (mimorozpočtové prostriedky z úhrad stravy a na podporu zamestnanosti),
- trinásť zmena rozpočtovým opatrením zo dňa 15.12.2017 vo výške 17.669,– € (mimorozpočtové prostriedky z úhrad stravy a na podporu zamestnanosti),

Čl. X

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

*Domov pre seniorov,
Mierová 88, 064 01 Stará Ľubovňa*

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.