

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I **Všeobecné údaje**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	<i>Domov sociálnych služieb v Legnave</i>
Sídlo účtovnej jednotky	<i>Legnava 72, 065 46 Legnava</i>
IČO	<i>00691780</i>
Dátum zriadenia	<i>22.07.1982</i>
Spôsob zriadenia	<i>Zriaďovacia listina</i>
Názov zriaďovateľa	<i>Prešovský samosprávny kraj</i>
Sídlo zriaďovateľa	<i>Námestie mieru 2, 080 01 Prešov</i>
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ <i>riadna</i> ☐ <i>mimoriadna</i>
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ <i>áno</i> ☐ <i>nie</i>
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ <i>áno</i> ☐ <i>nie</i>

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	<i>Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach</i>
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	<i>Mgr. Gabriela Dzubinová</i>
Funkcia	<i>riaditeľka</i>
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	<i>42,5</i>
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	<i>43</i>
- počet vedúcich zamestnancov	<i>4</i>
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	<i>riaditeľ, úsek sociálnej práce a opatrovateľskej starostlivosti, úsek stravovacej prevádzky, úsek ekonomiky a vnútornej prevádzky</i>

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**

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
<i>Zmena odpisovania z daňových odpisov na účtovné odpisy</i>	<i>Zosúladenie s Postupmi účtovania na základe MÚ MF SR č. MF/013292/2017-352 zo dňa 29.5.2017 o odpisovaní dlhodobého majetku</i>	<i>Nevýznamný vplyv</i>	<i>Nevýznamná suma</i>

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	<i>obstarávacou cenou</i>
b) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	<i>reálnou hodnotou</i>
c) zásoby nakupované	<i>obstarávacou cenou</i>
d) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	<i>vlastnými nákladmi</i>
e) zásoby získané bezodplatne	<i>reálnou hodnotou</i>
f) pohľadávky	<i>menovitou hodnotou</i>
g) krátkodobý finančný majetok	<i>menovitou hodnotou</i>
h) časové rozlíšenie na strane aktív	<i>náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.</i>
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	<i>menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku</i>
j) časové rozlíšenie na strane pasív	<i>výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím</i>

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*

Majetok sa odpisuje metódou rovnomerného odpisovania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania 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 0,01 € do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a vedie na podsúvahovom účte 750.

Drobný hmotný majetok od 0,01 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a vedie na podsúvahovom účte 750.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Účtovná jednotka v roku 2017 netvorila opravné položky.

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, 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)

V roku 2017 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 59 866,33 €. Uvedený prírastok predstavuje nedokončené technické zhodnotenie jedálne a spojovacej chodby. Bezodplatne sa odovzdal kolieskový schodolez TO6 v sume 7 700 € a vyradila sa počítačová zostava, chladnička a obývacia stena v sume 2 474,27 €.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška ročného poistenia
<i>Nehnutelný majetok tvoriaci budovy vrátane ich stavebných súčastí</i>	<i>Poistenie živelných udalostí a poistenie zodpovednosti za škodu</i>	<i>1 042,99 €</i>
<i>Dopravné prostriedky</i>	<i>Povinné zmluvné poistenie</i>	<i>514,49 €</i>
<i>Dopravné prostriedky</i>	<i>Havarijné poistenie</i>	<i>806,03 €</i>
<i>Dopravné prostriedky</i>	<i>Úrazové poistenie osôb prepravovaných v motorových vozidlách</i>	<i>339,79 €</i>

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

Majetok v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	4 540,12 €
Budovy, stavby	561 754,08 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	75 817,93 €
Dopravné prostriedky	61 635,72 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	2 891,44 €	Preplatok za elektrickú energiu za rok 2017
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	5 206,27 €	Pohľadávky za sociálne služby voči prijímateľom sociálnych služieb
Spolu		8 097,71 €	

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

Krátkodobé pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti
Pohľadávka – preplatok za elektrickú energiu	0,00 €	2 891,44 €	0,00 €
Pohľadávka za poskytnuté sociálne služby	5 492,72 €	5 206,27 €	5 206,27 €

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

Preplatok za elektrickú energiu je splatný v januári 2018. Pohľadávky za poskytnuté sociálne služby prijímateľom sociálnych služieb vznikajú z dôvodu nedostatočného príjmu (čiastočná úhrada). Ich vymáhanie podlieha ochrane príjmu klienta, prípadne osôb, ktoré k nim majú vyživovaciu povinnosť. Budú predmetom vymáhania pri zmene majetkových pomerov klientov alebo pri dedičskom konaní. Pohľadávky voči prijímateľom sociálnych služieb evidujeme ako pohľadávky po lehote splatnosti.

2. Finančný majetok

Opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Ceniny	63,95 €	40,50 €
Bankové účty	61 495,58 €	69 156,22 €

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období (záloha na plyn, predplatné odborných mesačníkov, poistenie vozidiel a majetku)	3 340,02 €

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Kladný výsledok hospodárenia z roku 2016 bol presunutý na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Výsledok hospodárenia za rok 2017 je záporný.

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka tvoria neuhradené mzdy, daň, poistné a faktúry neuhradené k 31.12.2017. Sú to záväzky v lehote splatnosti.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov tvoria záväzky zo sociálneho fondu.

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 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- za poskytnuté sociálne služby	149 691,47	150 419,00
b) ostatné výnosy		
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4 959,64	4 463,79
c) finančné výnosy		
668 - Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00
d) 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 VÚC	636 939,13	644 691,22
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	14 237,65	15 180,66
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	2 212,56	3 575,97
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	28 518,01	12 606,27
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	187,56	187,56

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	95 513,33	93 442,46
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	18 584,20	12 747,43
- voda	4 179,47	4 094,56
- plyn	26 835,88	30 783,60
- štiepaná metrovica	3 344,00	2 687,00
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	50 032,51	53 315,04
512 - Cestovné	624,20	785,96
518 - Ostatné služby	19 777,35	22 727,36
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	310 910,97	318 619,92
524 - Záonné sociálne poistenie	111 918,34	109 834,77
525 - Ostatné sociálne poistenie	0,00	5 000,38
527 - Záonné sociálne náklady	5 925,79	6 270,81
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	303,02	303,02
538 - Ostatné dane a poplatky	293,78	183,95
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	14 237,65	15 180,66
- odpisy z cudzích zdrojov	2 400,12	3 763,53
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	2 933,55	2 878,92
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	151 013,59	152 264,42
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	2 728,56	2 623,93

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie na podsúvahových účtoch

Významné položky	Hodnota	Účet
Prísne zúčtovateľné tlačivá	823,08	750 1 95
Prijaté depozitá a hypotéky	307 868,28	750 1 05
Iné - drobný hmotný a nehmotný majetok	122 261,92	750 1 1; 750 1 1 6; 750 1 2

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Domov sociálnych služieb v Legnave nemá vo svojej správe nehnuteľné kultúrne pamiatky.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Pre tento článok nemá organizácia obsahovú náplň.

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:

Rozpočet Domova sociálnych služieb v Legnave na rok 2017 bol schválený zastupiteľstvom Prešovského samosprávneho kraja dňa 12. decembra 2016 uznesením č. 420/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena	04.05.2017	+ 3 835 €	bežné výdavky a príjmy
- druhá zmena	22.05.2017	+ 77 080 €	kapitálové výdavky
- tretia zmena	04.07.2017	+ 3 518 €	bežné výdavky a príjmy
- štvrtá zmena	21.09.2017	+ 2 670 €	bežné výdavky
- piata zmena	29.09.2017	+ 25 000 €	nedaňové príjmy
		+ 17 958 €	bežné výdavky
- šiesta zmena	04.10.2017	+ 3 693 €	bežné výdavky a príjmy
- siedma zmena	15.12.2017	+ 1 562 €	bežné výdavky a príjmy

Čl. X

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

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