

Zariadenie sociálnych služieb Egídius, Ťačevská 38, 085 01 Bardejov

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie sociálnych služieb Egídius
Sídlo účtovnej jednotky	Ťačevská 38, 085 01 Bardejov
IČO	50595318
Dátum zriadenia	01. 01. 2017
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina č. 05995/2016/ORSZ-3
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	☒ 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)	Mgr. Oľga Hviščová
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	67
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	69
- počet vedúcich zamestnancov	3

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

Účtovná jednotka zmenila doby odpisovania.

a) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

1. **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
2. **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
3. **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
4. **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
5. **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
6. **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
7. **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.
8. **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.
9. **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.
10. **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

b) 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.

3. 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)

Prírastok na účte 021 v sume 2 519 024,30 € - prevod budovy do správy ZSS Egídius na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 14. 12.2017.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie hnutelných vecí	štvrťročne	854,40
Poistenie budovy	ročne	493,90
Poistenie dopravných prostriedkov	ročne	3 043,67

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	25 278,83
Budovy, stavby	1 801 504,43
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	44 340,07
Dopravné prostriedky	18 116,25
Drobný hmotný majetok	29 841,05

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Poskytnuté prev.. preddavky	064	2 008,00	
Z nedaň.príjmov obcí a VUC	068	17 233,06	Za úhrady prijímateľov sociálnych služieb
Spolu		19 241,06	

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

Jedná sa o krátkodobé pohľadávky za prijímateľov sociálnych služieb s dobou splatnosti do 5 rokov a o poskytnuté prevádzkové preddavky.

Pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4 od jedného do piatich rokov vrátane sú vo výške 19 241,06 EUR.

2. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
ceniny	087	0,00	662,85	479,35	183,50
Bankové účty	088	0,00	1 580 210,86	1 484 301,34	95 909,52
Spolu	085	0,00	1 580 873,71	1 484 780,69	96 093,02

3. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	0,00	5 437,69	3 100,78	2 336,91
poistné		0,00	4 406,54	2 721,230	1 685,31
časopisy a zbierky		0,00	394,01	285,80	108,21
ostatné		0,00	637,14	93,75	543,39
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	110	0,00	5 437,69	3 100,78	2336,91

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	0,00

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

Účtovná jednotka má záväzky v lehote splatnosti do jedného roka celkom 105 405,49 EUR.
Z toho sú dlhodobé vo výške 1 238,39 EUR (záväzky zo sociálneho fondu - účet 472) a krátkodobé v celkovej výške 104 167,12 EUR (účty: 321,325,326, 331, 333, 379,342).

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

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Zo sociálneho fondu - 472	144	1 238,39	Fin.prostriedky soc. fondu
Dodávatelia - 321	152	9 563,46	Dodaný a neuhradený tovar v
Ostatné záväzky - 325	155	13 571,13	Finančné prostriedky prijímateľov soc. služieb
Nevyfakturované dodávky - 326	156	655,04	Nevyfakturovaná dodávka
Iné záväzky - 379	160	265,22	Zrážky z miezd zamestnancov
Zamestnanci -331	163	44 705,52	Mzda zamestnancom za 12/2017
Ostatné záväzky voči zamestnancom - 333	164	562,53	Ostatné záväzky voči zamestnancom
Zúčt.s orgánmi SP a NP - 336	165	29 419,86	Odvody do poisť.fondov za výplaty 12/2017
Ostatné priame dane - 342	167	5 424,34	Daň zo mzdy
Spolu		105 405,49	

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 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0,00	18,60	11,60	7,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	0,00	626 256,46	21 053,24	605 203,22
384/70-VBO		0,00	4 332,36	511,39	3 820,97
384/111-VBO		0,00	621 924,10	20 541,85	601 382,25
Spolu			626 275,06	21 064,84	605 210,22

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12. 2016	Prírastky	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2017
KV-výnosy BO ZF 70	0,00	3 602,10	0,00	511,39	730,26	3 820,97
KV-výnosy BO ZF 111	0,00	64 806,14	0,00	20 541,85	557 117,96	601 382,25
Spolu		68 408,24	0,00	21 053,24	557 848,22	605 203,22

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	215 813,95
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	
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 021 006,41
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	15 376,46
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	0,00
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	9 165,82
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	0,00
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	23 841,40
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	146,00
	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	6 550,85
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	185 837,10
	502 - Spotreba energie	68 899,99
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	15 814,83
	512 - Cestovné	619,49
	513 - Náklady na reprezentáciu	
	518 - Ostatné služby	37 186,73
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	526 781,12
	524 - Záonné sociálne náklady	180 407,74
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	
	538 - Ostatné dane a poplatky	4 844,45
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	24 688,26
	553 - Tvorba ostatných rezerv	
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	5 163,03
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	218 265,55
	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

11. 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	241 538,59	Vkladné knižky, osobné účty
Drobný hmotný majetok	271 687,54	Operatívna evidencia majetku

12. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	241 538,59	750
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné - exekúčna zrážka		
Iné – peniaze na ceste		

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 22. zasadnutí Zastupiteľstva Prešovského samosprávneho kraja dňa 12. decembra 2016 uznesením číslo 420/2016:

- Bežné výdavky vo výške 928 599,00 EUR
- Príjmy vo výške 170 000,00 EUR

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena zo dňa 22.02.2017 rozpočtovým opatrením č. 540/2/S/2017
- 2. zmena zo dňa 26.04.2017 rozpočtovým opatrením č. 785/7/S/2017
- 3. zmena zo dňa 04.05.2017 rozpočtovým opatrením č. 841/8/S/2017
- 4. zmena zo dňa 22.05.2017 rozpočtovým opatrením č. 887/6/S/2017
- 5. zmena zo dňa 26.06.2017 rozpočtovým opatrením č. 997/11/S/2017
- 6. zmena zo dňa 06.07.2017 rozpočtovým opatrením č. 1129/13/S/2017
- 7. zmena zo dňa 21.09.2017 rozpočtovým opatrením č.1531/19/S/2017
- 8. zmena zo dňa 29.09.2017 rozpočtovým opatrením č. 1818/21/S/2017
- 9. zmena zo dňa 04.10.2017 rozpočtovým opatrením č. 1924/22/S/2017
- 10. zmena zo dňa 24.10.2017 rozpočtovým opatrením č. 2128/11/S/2017
- 11. zmena zo dňa 05.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 2631/25/S/2017
- 12. zmena zo dňa 15.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 2731/26/S/2017

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 udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.