

Poznámky k 31.12.2017 –textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb v Brezovičke
Sídlo účtovnej jednotky	082 74 Brezovička 62
IČO	00619493
Dátum zriadenia	01.01.1992
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru č. 2, 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	Komplexná starostlivosť fyzickej osobe odkázanej na sociálnu službu v DSS v zmysle § 38 ods.2 a v RhS v zmysle § 37 zák. č.448/2008 Z.z.o sociálnych službách
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jozef Planý
Funkcia	riaditeľ DSS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	26,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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 nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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

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 zaokrúhľujú na dve eurocenty a na dve desatinné miesta 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 rokov	20
2	8 rokov	12,5
3	10 rokov	10
4	15 rokov	6,66
5	25 rokov	4
6	50 rokov	2

Drobný hmotný majetok máme rozdelený na OTE od 0,00 € Eur do 16,60 € a DHM od 16,61 € do 1 699,99 Eur, 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

- 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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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

Prírastok suma: 1,- EUR

Na účte **042** je vykázaný prírastok, ktorý vznikol na základe Zmluvy o zverení ďalšieho majetku PSK do správy - Projektová dokumentácia stavby „DSS Brezovička-Modernizácia a rozšírenie RhS v Lipanoch“.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	644,77 €
Poistenie proti odcudzeniu	132,06 €

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

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	5 534,76 €
Budovy, stavby	443 131,28 €

Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	34 792,81 €
Dopravné prostriedky	19 913,03 €
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	8 901,00 €

1. Pohľadávky

pohľadávky podľa **dobu splatnosti** .Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane(riadky 060 a 061 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 - **FAKTÚRA č. VFBV 2/2017 Martin Kandráč- 33,19 Eur**
Nájomné za r.2018

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Martin Kandráč	060, 061	33,19 €	Nájomné za rok 2018

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
Výsledok hospodárenia	Zostatok 2016 – Súvaha r. 125 -966,09 €
	Prírastky 38,13 €
	Presuny 966,09 €
	Zostatok 2017 –Súvaha r.125 38,13 €

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky vo výške **34 104,65** Eur sú v lehote splatnosti.

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

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky vo výške **33 413,50** Eur sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky zo sociálneho fondu vo výške **691,15** Eur sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Účet 472 r. súvahy 144	691,15 Eur	Záväzky zo sociálneho fondu
Účet 321 r. súvahy 152	860,30 Eur	Dodávateľia
Účet 379 r. súvahy 160	180,- Eur	Iné záväzky
Účet 331 r. súvahy 163	18 186,05 Eur	Zamestnanci
Účet 336 r. súvahy 165	12 029,39 Eur	Zúč.s org. sociálneho poist. a zdravot. Poist.
Účet 342 r. súvahy 167	2 157,76 Eur	Ostatné priame dane
Spolu	34 104,65 Eur	

2. 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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	181 236,49 Eur

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	60 889,86 Eur
b) 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 obce, VÚC	404 849,78 Eur
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	4 945,80 Eur
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	5 787,60 Eur
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	3 148,30 Eur
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	29,64 Eur
c) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	2 392,68 Eur

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	51 845,82 Eur
502 - Spotreba energie	14 086,89 Eur
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	8 707,88 Eur
512 - Cestovné	646,66 Eur
518 - Ostatné služby	15 000,42 Eur
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	231 317,28Eur
524 - Zákonné sociálne náklady	80 174,63 Eur
525- Ostatné sociálne poistenie	1 467,44 Eur
527 - Zákonné sociálne náklady	3 426,79 Eur
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	55,06 Eur
538 - Ostatné dane a poplatky -	913,54 Eur
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	10 763,04 Eur
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	99,85 Eur
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
h) ostatné náklady	

548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	212,05 Eur
--	------------

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

1) Rozpis záväzných ukazovateľov rozpočtu PSK na rok 2016 zo dňa 11.1.2017, ktorý bol schválený uznesením č. 420/2016 z 22. zasadnutia Zastupiteľstva PSK dňa 12. decembra 2016

Zmeny v roku 2017

2) **prvá zmena** schválená dňa 21.9.2017 – v súlade s § 14 zákona NR SR č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy nám boli upravené záväzné ukazovatele rozpočtu

- Bežné výdavky *Finančné prostriedky účelovo určené na zvýšenie platov a odvody na úrovni 2% priznaných funkčných platov od 1.9.2017 do 31.12.2017 v zmysle Memoranda o úprave platových pomerov zamestnancov v štátnej a niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme zo dňa 1.decembra 2016.*

3) **druhá zmena** schválená dňa 29.9.2017 – v súlade s § 14 zákona NR SR č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy nám boli upravené záväzné ukazovatele rozpočtu - Príjmy

- Bežné výdavky *Účelovo určené finančné prostriedky na úhradu záväzkov a na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov*

4) **tretia zmena** schválená dňa 3.11.2017 – *mimorozpočtové zdroje v súlade s § 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* nám boli upravené záväzné ukazovatele rozpočtu - Príjmy

- Bežné

5) **štvrtá zmena** schválená dňa 15.12.2017 – *mimorozpočtové zdroje v súlade s § 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* nám boli upravené záväzné ukazovatele rozpočtu - Príjmy

- Bežné

Čl. VII

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.