

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Harmónia
Sídlo účtovnej jednotky	Cemjata 4, 080 01 Prešov
IČO	00691976
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Prešov
Sídlo zriaďovateľa	Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálna starostlivosť
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Dušan Demčák, PhD.
Funkcia	riaditeľ zariadenia
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	80
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	80
- 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 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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
h) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
i) pohľadávky	menovitou hodnotou
j) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
k) 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.
l) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
m) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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 zaradenia majetku do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
3	20	5
4	50	2
5	50	2
6	50	2
7	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.
Drobný hmotný majetok od 20 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

2 roky	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
--------	--

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

Bežný transfer

- prijatý zo štátneho rozpočtu a 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 boli obstarané a zaradené do užívania dopravné zariadenia v obstarávacej cene 20.000,00 € a studňa s úpravňou vody v hodnote 20.000,00 €. Bedzodplatne boli nadobudnuté používané pracovné zariadenia v obstarávacej cene 4.648,90; po započítaní prevzatých oprávok v nulovej zostatkovej hodnote.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia v €
Živelné poistenie	Budov a stavieb 9 356 817,39
	Hnuteľných vec, inventára a zásob 477 483,66
	Peňazí a cenín 1 500,00
Poistenie pre prípad odcudzenia	Budov a stavieb 30 000,00
	Hnuteľných vec, inventára a zásob 50 000,00
	Peňazí a cenín 1 500,00
Poistenie pre prípad vandalizmu nezisteným páchatelom	Stavebných súčastí budov 6 000,00
	Hnuteľných vec, inventára a zásob 20 000,00
Poistenie strojov a elektroniky	40 000,00
Poistenie skla	5 000,00
Poistenie zodpovednosti právnickej osoby za škodu	50 000,00

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Účtovná jednotka je správcom majetku, ktorého vlastníkom je zriaďovateľ. Nakladanie s dlhodobým majetkom v správe účtovnej jednotky nie je obmedzené zriadením záložného práva. Správcom pozemkov prislúchajúcim k nehnuteľnému dlhodobému majetku v správe účtovnej jednotky je zriaďovateľ mesto Prešov.

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

Majetok v správe účtovnej jednotky	Obstarávacia cena
Budovy, stavby	979 041,28
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	215 350,90
Dopravné prostriedky	97 326,99
Pestovateľské celky	200,86

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

V roku 2017 nebola vytvorená opravná položka k zásobám.

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladať so zásobami.

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Palivá	Živelné poistenie	477 483,66 €
Čistiace prostriedky		
Kancelárske potreby		
Šatstvo a obuv		
Oleje a mazivá	Poistenie proti odcudzeniu	50 000,00 €
Drobný hmotný majetok		
Ostatný nešpecifikovaný materiál		

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Neuhradené odberateľské faktúry	068	1 063,24	Dlžník PARA SEN, n.o., Varhaňovce – neuhradená faktúra za odber stravy z roku 2014
Pohľadávky príspevkov za služby	068	117 406,23	Pohľadávky voči klientom po lehote splatnosti
Pohľadávka za usporiadanie pohrebu	068	1 090,00	Pohľadávky z roku 2017 za usporiadanie pohrebu klientov

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Neuhradené odberateľské faktúry	531,62	Pohľadávka s rizikom nesplatenia vymáhaná prostredníctvom exekútora.
Pohľadávky príspevkov za služby	41 625,66	Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 700 dní

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

Textová časť:

Pohľadávky po lehote splatnosti	Suma €
Po lehote splatnosti do 30 dní	1 730,67
Po lehote splatnosti do 60 dní	1 644,41
Po lehote splatnosti do 90 dní	1 878,26
Po lehote splatnosti do 180 dní	5 207,04
Po lehote splatnosti do 360 dní	9 566,17
Po lehote splatnosti nad 360 dní, do 720 dní	15 891,61
Po lehote splatnosti nad 720, do 1080 dní	20 053,12
Po lehote splatnosti nad 1080 dní	63 198,19

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Depozitný účet	90 522,81
Účet sociálneho fondu	4 122,22
Darovací účet	1 372,71

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 145,88	938,34
- Poistenie majetku a zodpovednosti	866,94	881,34

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 minulých rokov	-41 868,16
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	38 163,61

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Účtovná jednotka v roku 2017 nevytvárala rezervy k záväzkom s neistým časovým vymedzením alebo výškou.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka v roku 2017 neevidovala záväzky po lehote splatnosti.

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

Účtovná jednotka evidovala predovšetkým záväzky voči dodávateľom z bežného obchodného styku s dobou splatnosti kratšou ako 30 dní a záväzky voči zamestnancom a inštitúciám sociálneho a zdravotného zabezpečenia súvisiace s likvidáciou miezd za mesiac december 2017. Iné záväzky súvisiace s príjmom pozostalostí po nebohých klientoch na depozitný účet sú spravidla likvidované do jedného roka. Výplata pozostalosti je viazaná na právoplatný výsledok dedičského konania, pričom dĺžku konania nie je možné vopred stanoviť ani odhadnúť.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
Záväzky voči dodávateľom	9 939,53	24 518,38	Záväzky z bežného obchodného styku
Záväzky voči zamestnancom z likvidácie miezd	39 807,46	41 377,32	Mzdy splatné v januári 2018
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	25 226,88	26 060,16	Odvody do poisťovních fondov splatné v januári 2018

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	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:		3 124,62
- záväzky z obchodného styku nevyfakturované dodávky		3 124,62
Výnosy budúcich období spolu z toho:	54 201,19	56 159,47
- kapitálové transfery	52 828,48	54 786,76
- zostatok darovacieho účtu	1 372,71	1 372,71

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	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	491 264,78	586 279,63
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	909 723,49	826 789,16
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	23 463,09	23 266,53
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	487 520,59	550 357,73
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 958,28	4 965,30
b) ostatné výnosy		
658 - Výnosy z odpísaných pohľadávok	5 991,48	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	201 813.39	281 910.79
502 - Spotreba energie	109 474.64	131 104.15
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	11 013.04	12 064.80
518 - Ostatné služby	42 998.58	43 443.30
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	667 759.24	662 204.25
524 - Zákonné sociálne poistenie	233 284.90	228 895.64
527 - Zákonné sociálne náklady	17 694.64	12 587.51
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky - vývoz odpadu, odvod úradu práce	10 033.60	10 676.60
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	25 421.37	28 231.83
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	9 929.65	15 073.47
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	479 254.39	591 491.68
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	9 897.73	20 530.68
g) ostatné náklady		
544 - Zmluvné pokuty a penále - poplatok za odstúpenie od zmluvy	80 000.00	
546 - Odpis pohľadávky - nedobytné pohľadávky po zosnulých klientoch	9 461.34	

Dňa 5. 10. 2017 bola podpísaná Dohoda o mimosúdnom vyrovnaní medzi Zariadením pre seniorov a firmou Stamap, s. r. o. v zastúpení štatutárov. Touto dohodou zmluvné strany odstúpili do Koncesnej zmluvy a zmluvy o obsluhu tepelno-technického zariadenia zo dňa 6.10.2014. Uznesením mestského zastupiteľstva mesta Prešov č. 562/2016 zo dňa 14.12.2016 bolo schválené odstúpenie od Zmluvy zo strany účastníka – účtovnej jednotky. Účastník odstúpil od Zmluvy listom zo dňa 19.1.2017 s účinnosťou k 28.2.2017. Dňa 26.7.2017 bol účtovnej jednotke poskytnutý účelovo určený transfer vo výške 80 000 € z rozpočtu mesta Prešov na mimosúdne vysporiadanie zmluvných záväzkov.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy – vkladné knižky klientov	28 232.70	794
Drobný hmotný majetok	332 105.92	771
Materiál v skladoch civilnej ochrany	219.01	789

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **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.

- Príspevky od Úrade práce, sociálnych vecí a rodiny:

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Prešov		príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chráneného pracoviska		1 497,31 €
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Prešov	17/37/059 /21	finančných príspevkov na činnosť pracovného asistenta	8 013,60 €	1 287,90 €

- Účtovná jednotka vymáha dlh od dlžníka PARA SEN, n.o., Varhaňovce za neuhradenú faktúru za odber stravy z roku 2014. Vo veci bolo vynesené právoplatné rozhodnutie a výkon rozhodnutia bol postúpený exekútorovi. Výška pohľadávky bez príslušenstva je 1 063,24 €.

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia:

- Prebieha súdny spor s nájomcom nebytových priestorov: Detské centrum „Pre Teba“ n. o., so sídlom Mičurinova 22, 080 01 Prešov. V spore je účtovná jednotka žalovanou stranou pre neplatosť výpovede nájomnej zmluvy zo strany prenajímateľa. Predpokladaná žalovaná suma je 35 000,00 €.

c) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	NIE	

Čl. VIII

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

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Mesto Prešov	Stravovacie služby – predaj	25,80 €		

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:

1. Uznesenie MsZ mesta Prešov č. 539/2016 zo dňa 14.12.2016 bol schválený rozpočet mesta Prešov na rok 2017 s výhľadom na roky 2018 a 2019 a s nim aj schválený rozpočet ZPS Harmónia - program 14.2

Príjmy: 503 000,00 €

Výdavky - Bežné výdavky - 1 360 000,00 €

Kapitálové výdavky - 20 000,00 €

Spolu: 1 380 000,00 €

2. Uznesenie MsZ mesta Prešov č. 729/2017 zo dňa 28.6.2017 bola schválená úprava rozpočtu - navýšenie o 80 000,00 € na účelovo určený výdavok: odstúpenie od kúpno- predajnej zmluvy.

3. Rozpočtovým opatrením č. 4/Z/2017 zo dňa 15.11.2017 bola schválená úprava rozpočtu – navýšenie:

o 5 400,00 € na bežné výdavky – účelovo určené na mzdy odvody;

o 20 000,00 € na kapitálové výdavky – účelovo určené na výmenu kotlov a zabezpečenie pitnej vody.

Spolu rozpočet po úpravách:

Príjmy: 503 000,00 €

Výdavky: Bežné výdavky 1 445 400,00 €

Kapitálové výdavky 40 000,00 €

Spolu: 1 485 400,00 €

Čl. X

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

Účtovná jednotka predložila ústrednej inventarizačnej komisii zriaďovateľa, ktorým je mesto Prešov, návrh na vyradenie dlhodobého hmotného majetku v celkovej hodnote 36.112,26 €. Do dňa zostavenia účtovnej závierky ústredná inventarizačná komisia nevydala stanovisko k predloženému návrhu na vyradenie. Pri fyzickej inventúre bolo zistené, že časť predmetov bola likvidovaná bez súhlasného stanoviska ústrednej inventarizačnej komisie. Jednalo sa o predmety zaradené do dlhodobého majetku v nižšej jednotkovej obstarávacej cene ako 1.700,00 € a s nulovou účtovnou zostatkovou hodnotou. Inventarizačná komisia účtovnej jednotky rozhodla o zohľadnení vzniknutého stavu vyčíslením inventarizačného rozdielu – schodku vo výške 5.224,15 €. Vec je v súčasnosti predmetom šetrenia škodovej komisie zriaďovateľa. Do dňa zostavenia účtovnej závierky nebolo jednoznačne rozhodnuté o charaktere vzniknutého schodku z hľadiska jeho zavinenia.