

# Zariadenie sociálnych služieb Egídius, Ťačevská 38, 085 01 Bardejov

## Poznámky k 31.12.2018

### 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	<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

#### 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	69
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	68
- 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

#### 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)

b) V roku 2018 nedošlo k prírastku dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Úbytky nastali z dôvodu vyradenia majetku, likvidáciou – samostatné hnutelné veci vo výške 880,45 EUR a ostatný dlhodobý hmotný majetok vo výške 1 523,02 EUR t.j. celkom 2 403,47 EUR.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie hnutelných vecí	ročne	663,50
Poistenie budovy	ročne	1 575,30
Poistenie dopravných prostriedkov	ročne	1 479,96

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	25 278,83
Budovy, stavby	2 693 686,26
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	148 502,27
Dopravné prostriedky	101 278,00
Drobný hmotný majetok	25 278,83

#### B Obežný majetok

##### 1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaň.príjmov obcí a VUC	068	20 533,15	Za úhrady prijímateľov sociálnych služieb
<b>Spolu</b>		<b>20 533,15</b>	

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.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

od jedného do piatich rokov vrátane sú vo výške 20 533,15 EUR.

## 2. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Ceniny	087	183,5	250,00	356,50	77,00
Bankové účty	088	95 909,52	1 402 914,68	1 421 045,81	77 778,39
<b>Spolu</b>	<b>085</b>	<b>96 093,02</b>	<b>1 403 164,68</b>	<b>1 421 402,31</b>	<b>77 855,39</b>

## 3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
<b>Náklady budúcich období spolu z toho:</b>	<b>111</b>	<b>2 336,91</b>	<b>1 663,75</b>	<b>2 283,87</b>	<b>1 716,79</b>
poistné		1 685,31	995,77	1 632,85	1 048,23
časopisy a zbierky		108,21	177,80	108,21	177,80
ostatné		543,39	490,18	542,81	490,76
<b>Príjmy budúcich období spolu z toho:</b>	<b>113</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Spolu</b>	<b>110</b>	<b>2 336,91</b>	<b>1 663,75</b>	<b>2 283,87</b>	<b>1 716,79</b>

## 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

a) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Zo sociálneho fondu - 472	144	1 868,39	Fin.prostriedky soc. fondu
Dodávatelia - 321	152	11 461,85	Dodaný a neuhradený tovar v
Ostatné záväzky - 325	155	552,66	Ostatné záväzky
Iné záväzky - 379	160	265,22	Zrážky z miezd zamestnancov
Zamestnanci -331	163	41 632,85	Mzda zamestnancom za 12/2018
Ostatné záväzky voči zamestnancom - 333	164	534,48	Ostatné záväzky voči zamestnancom
Zúčt.s orgánmi SP a NP - 336	165	27 890,42	Odvody do poisť.fondov za výplaty 12/2018
Ostatné priame dane - 342	167	4 899,80	Daň zo mzdy
<b>Spolu</b>		<b>89 105,67</b>	

Účtovná jednotka má záväzky v lehote splatnosti do jedného roka celkom 89 105,67 EUR.

Z toho sú dlhodobé vo výške 1 868,39238,39 EUR (záväzky zo sociálneho fondu - účet 472) a krátkodobé v celkovej výške 104 167,12 EUR (účty: 321,325,326, 331, 333, 379,342).

### 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 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	<b>181</b>	<b>7,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7,00</b>	<b>0,00</b>
Výnosy budúcich období spolu z toho:	<b>182</b>	<b>605 203,22</b>	<b>4 211,00</b>	<b>22 138,64</b>	<b>587 275,58</b>
384/70-VBO		3 820,97		21 978,56	3 660,89
384/111-VBO		601 382,55		160,08	583 614,69
<b>Spolu</b>		<b>605 210,22</b>	<b>4 211,00</b>	<b>22 145,64</b>	<b>587 275,58</b>

Na tomto účte sa transfery na obstaranie dlhodobého majetku rozpúšťajú do výnosov v časovej súvislosti s účtovaním odpisov. Zostatok účtu predstavuje zostatkovú cenu dlhodobého majetku obstaraného z cudzích zdrojov.

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2017	Prírastky	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2018
KV-výnosy BO ZF 70	3 820,97	0,00	0,00	160,08		3 660,89
KV-výnosy BO ZF 111	601 382,25	0,00	0,00	17 767,56		583 614,69
<b>Spolu</b>	<b>605 203,22</b>		<b>0,00</b>	<b>17 927,64</b>		<b>587 275,58</b>

**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	220 436,51
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	1 036 566,77
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	50 759,04
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	0,00
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	17 767,56
	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	15 609,56
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	160,08
	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	6 835,57
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	159 763,77
	502 - Spotreba energie	65 039,52
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	5 918,54
	512 - Cestovné	372,91
	513 - Náklady na reprezentáciu	
	518 - Ostatné služby	30 804,81
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	574 679,24
	524 - Záonné sociálne náklady	198 761,61
	525 - Ostatné sociálne náklady	10 678,33
	527 - Záonné sociálne náklady	15 695,30
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	3 479,58
	538 - Ostatné dane a poplatky	1 368,22
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	68 686,68
	553 - Tvorba ostatných rezerv	
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	563 - Kuzové straty	1,15
	568 - Ostatné finančné náklady	5 086,33
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	218 687,24
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	3 300,09
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	500,00
	546 - Odpis pohľadávky	1 211,24
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,01
	549 - Manká a škody	
j) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
<b>Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6</b>	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	227 689,35	Vkladné knižky, osobné účty
Klientský účet	20 211,04	
Podsúvahová evidencia majetku	309 363,52	

**12. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách**

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	247 900,39	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 29. zasadnutí Zastupiteľstva Prešovského samosprávneho kraja dňa 16. októbra 2017 uznesením číslo 592/2017:

- Bežné výdavky vo výške 967 385,00 EUR
- Príjmy vo výške 210 000,00 EUR

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena zo dňa 05.03.2018 rozpočtovým opatrením č. 563/1/S/2018
- 2. zmena zo dňa 03.05.2018 rozpočtovým opatrením č. 836/9/S/2018
- 3. zmena zo dňa 25.06.2018 rozpočtovým opatrením č. 1029/4/S/2018
- 4. zmena zo dňa 02.07.2018 rozpočtovým opatrením č. 1138/15/S/2018
- 5. zmena zo dňa 04.07.2018 rozpočtovým opatrením č. 1164/16/S/2018
- 6. zmena zo dňa 19.09.2018 rozpočtovým opatrením č. 1760/23/S/2018
- 7. zmena zo dňa 02.10.2018 rozpočtovým opatrením č. 1849/24/S/2018
- 8. zmena zo dňa 02.11.2018 rozpočtovým opatrením č. 1995/27/S/2018
- 9. zmena zo dňa 26.11.2018 rozpočtovým opatrením č. 2419/29/S/2018
- 10. zmena zo dňa 13.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 2692/31/S/2018

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

Odo dňa 31.12.2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné ani mimoriadne skutočnosti.