

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb v Legnave
Sídlo účtovnej jednotky	Legnava 72, 065 46 Legnava
IČO	00691780
Dátum zriadenia	22.07.1982
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru 2, 080 01 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	Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Gabriela Dzubinová
Funkcia	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	41,92
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: počet vedúcich zamestnancov	39 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ, úsek sociálnej práce a opatrovateľskej starostlivosti, úsek stravovacej prevádzky, úsek ekonomiky a vnútornej prevádzky

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

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

Majetok sa odpisuje metódou rovnomerného odpisovania. 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 znení neskorších predpisov.

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 od 0,01 Eur do 2 400 Eur, 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 Eur do 1 700 Eur, 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 2018 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 2018 bol obstaraný dlhodobý hmotný majetok v sume 83 018,39 €, z toho 77 078,39 € - technické zhodnotenie jedálne a spojovacej chodby, 5 940 € doinštalovanie schodiskovej plošiny.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia,	Výška poistenia
Nehnuteľný majetok tvoriaci budovy vrátane ich stavebných súčastí	Poistenie živelných udalostí a poistenie zodpovednosti za škodu	1 581,68 €
Dopravné prostriedky	Povinné zmluvné poistenie	514,49 €
Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie	911,34 €
Dopravné prostriedky	Úrazové poistenie osôb prepravovaných v motorových vozidlách	66,39 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	4 540,12 €
Budovy, stavby	638 832,47 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	81 757,93 €
Dopravné prostriedky	61 635,72 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	7 573,22 €	Pohľadávky za sociálne služby voči prijímateľom sociálnych služieb

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

Krátkodobé pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti
Pohľadávka – preplatoč za elektrickú energiu	2 891,44 €	0 €	0,00 €
Pohľadávka za poskytnuté sociálne služby	5 206 €	7 573,22 €	7 573,22 €

2. Finančný majetok

a) **opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Ceniny	40,50 €	55,65 €
Bankové účty	69 156,22 €	46 239,08 €

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	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období (záloha na plyn, predplatné odborných mesačníkov, poistenie vozidiel a majetku)	3 340,02 €	10 656,02 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Záporný výsledok hospodárenia z roku 2017 bol presunutý na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Výsledok hospodárenia za rok 2018 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 31.12.2018. 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 - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho: - Za poskytnuté sociálne služby	150 419,00 €	153 149,53 €
b) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4 463,79 €	2 099,26 €
c) 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	644 691,22 €	681 118,00 €
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC - Zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	15 180,66 €	16 131,44 €
694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - Zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	3 575,97 €	1 145,55 €
697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	12 606,27 €	7 103,05 €
698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	187,56 €	171,45 €

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	93 442,46 €	
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia - voda - plyn - štiepaná metrovica	12 747,43 € 4 094,56 € 30 783,60 € 2 687,00 €	13 212,00 € 4 111,55 € 25 295,52 € 1 640,00 €
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	53 315,04 €	43 806,49 €
512 – Cestovné	785,96 €	659,14 €
518 - Ostatné služby	22 727,36	20 194,86 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	318 619,92 €	341 020,09 €
524 - Záonné sociálne náklady	109 834,77 €	117 061,05 €
525 - Ostatné sociálne náklady	5 000,38 €	5 932,53 €
527 - Záonné sociálne náklady	6 270,81 €	5 525,02 €
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	303,02 €	311,09
538 - Ostatné dane a poplatky	183,95 €	262,00 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho: - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	15 180,66 € 3 763,53 €	16 131,44 € 1 317,00 €
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	2 878,92 €	3 016,94 €
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	152 264,42 €	152 671,52 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO	2 623,93 €	3 405,44 €

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie na podsúvahových účtoch

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Prísne zúčtovateľné tlačivá	1 264,47 €	750 1 95
Prijaté depozitá a hypotéky	324 590,74 €	750 1 05
Iné – drobný hmotný a nehmotný majetok	122 014,23 €	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 2018 bol schválený zastupiteľstvom Prešovského samosprávneho kraja dňa 16. októbra 2017 uznesením č. 592/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena	05.03.2018	+ 20 214 €	kapitálové výdavky
- druhá zmena	03.05.2018	+ 1 576 €	bežné výdavky a príjmy
- tretia zmena	26.06.2018	+ 2 940 €	kapitálové výdavky
- štvrtá zmena	02.08.2018	+ 1 802 €	bežné výdavky a príjmy
- piata zmena	19.09.2018	+ 18 391 €	bežné výdavky
- šiesta zmena	02.10.2018	+ 1 992 €	bežné výdavky a príjmy
- siedma zmena	26.11.2018	+ 21 000 €	bežné výdavky
- ôsma zmena	13.12.2018	+ 1 733 €	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 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.