

# Poznámky k 31.12.2018 - textová časť

## Čl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb „Slniečny dom“
Sídlo účtovnej jednotky	Važecká 3, 080 05 Prešov
IČO	00691968
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru 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	Sociálna činnosť
----------------------------------	------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	MVDr. Anna Suchá - riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	36,33
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	35 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	CSS „Slniečny dom“ – Domov sociálnych služieb, Važecká 3, 080 05 Prešov – Domov sociálnych služieb, Komenského 29, 094 31 Hanušovce nad Topľou – Zariadenie podporovaného bývania, Komenského 29, 094 31 Hanušovce nad Topľou
- organizačná jednotka (názov, sídlo)	Krizové stredisko, Hlavná 58, 080 01 Prešov, ŠSP

## 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

a) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- poistné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady
- nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku

c) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

d) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- poistné

e) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

f) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

g) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

h) **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.

i) **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.

j) **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.

k) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

#### 4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

#### 5. 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 od 0,00 € do 2 399,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 € do 1 699,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

#### 6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

360 dní	najviac do výšky	20 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	do výšky	100 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

#### 7. 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)

Textová časť k tabuľke č.1 .....

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Krádež, živel, udalosť, zodp.za škodu DSS	zmluva	89 756,36
Motorové vozidla – havarijné poistenia, PZP	zmluvy	67 267,78
Požiar, voda, živelné udalosti KS	zmluva	381 730,07
Krádež, živel, udalosti, zodp.za škodu DSS	zmluva	309 729,36

###### c) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo,

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	617 268,59

#### B Obežný majetok

##### 1. Pohľadávky

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

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávka z nedaňových príjmov	060	4 721,73	Pohľadávky prijímateľov SS v DSS Hanušovce, nedostatočný príjem na zaplatenie úhrady
Pohľadávka z nedaňových príjmov	060	6 916,40	Pohľadávky prijímateľov SS v ZPB Hanušovce, nedostatočný príjem na zaplatenie úhrady
Pohľadávka z nedaňových príjmov	060	207,46	Pohľadávka prijímateľa SS DSS Prešov, vymáhaná súdnou cestou a upomienkou
<b>Spolu</b>		<b>11 845,59</b>	

###### b) vývoj opravnej položky k pohládkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 .nie je predpoklad, že by bola táto pohľadávka vymožená .....

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohládkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
2960,14	2960,14	

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky do 1 roka v sume 1 265,78 €, nad 1 rok v sume 13 539,95 € z dôvodu nedostatočného príjmu na zaplatenie úhrady za poskytované služby.....

##### 2. 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
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 511,52		78,27	1 433,25
<b>Spolu</b>		<b>1 511,52</b>		<b>78,27</b>	<b>1 433,25</b>

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

**A Vlastné imanie** - tabuľka č.5 –výsledok hospodárenia - 1 029,12 €

**B Závazky**

**1. Rezervy** - rezervy netvorené

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

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

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

Textová časť k tabuľke č.8 .....

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

Zväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
	144	170,40	Účet sociálneho fondu
	151	594,69	Záväzky dodávateľom- neskorý príchod faktúr
	151	67 301,48	Mzdy a odvody do poisťovni za 12/18
<b>Spolu</b>		<b>68 066,57</b>	

**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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	<b>182</b>	<b>91 128,91</b>		<b>1 920,48</b>	<b>89 208,43</b>
<b>Spolu</b>		<b>91 128,91</b>		<b>1 920,48</b>	<b>89 208,43</b>

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2017	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2018
	91 128,91		1 920,48		89 208,43
<b>Spolu</b>	91 128,91		<b>1 920,48</b>		89 208,43

**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	29 266,41
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	484 142,09
	692 - Výnosy z KT z rozpočtu obce, VÚC	8 697,24
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	95 319,--
	694 - Výnosy samosprávy z KT zo ŠR	1 920,48
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 570,35
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
c) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	1 131,39

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	43 330,42
	502 - Spotreba energie	22 372,27
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	6 430,20
	512 - Cestovné	519,53
	518 - Ostatné služby	29 247,95
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	327 105,18

	524 - Zákonné sociálne náklady	118 247,96
	527 – zákonné sociálne náklady	35 122,62
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	1 585,69
	538 - Ostatné dane a poplatky	1 027,00
e) odpisy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	10 617,72
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	13,50
f) 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 subjektov verejnej správy	
g) náklady na transfery	588 - Náklady z odvodu príjmov	28 925,28
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	1 472,52
h) ostatné náklady	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
DHM do 1699,99 €	180 705,18	750 91
Pokladňa – ZPB Hanušovce	635,42	750 95
Osobné účty – ZPB Hanušovce	7 538,94	750 94
Vkladné knižky – ZPB Hanušovce	1 490,78	750 96

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

a) zoznam **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.11  
Textová časť k tabuľke č.11 .- Budova Krízového strediska, Hlavná 58, Prešov (hodnota vid'. tabuľka)...

## Čl. VIII

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

#### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12, 13,14

Textová časť k tabuľke č.12, 13, 14:

Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja bol schválený uznesením č. 592/2017 z 29. Zasadnutia Zastupiteľstva Prešovského samosprávneho kraja zo dňa 16. októbra 2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 05.03.2018
- druhá zmena schválená dňa 29.03.2018
- tretia zmena schválená dňa 02.07.2018
- štvrtá zmena schválená dňa 04.07.2018
- piata zmena schválená dňa 26.09.2018
- šiesta zmena schválená dňa 03.10.2018
- siedma zmena schválená dňa 22.10.2018
- ôsma zmena schválená dňa 15.11.2018
- deviata zmena schválená dňa 26.11.2018
- desiata zmena schválená dňa 04.12.2018
- jedenásta zmena schválená dňa 13.12.2018.

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.